

RCS : NIORT Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00018 Numéro SIREN : 320 710 064 Nom ou dénomination : ETS GOUIN

Ce dépôt a été enregistré le 22/10/2018 sous le numéro de dépôt 4978

ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES DOCUMENTS COMPTABLES

Je soussigné Monsieur Jean-Michel GOUIN

Représentant légal de la Société

***SAS ETABLISSEMENTS GOUIN
342 avenue de Paris
79000 NIORT
RCS NIORT B 320 710 064***

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale.
- Déclare donner mandat à la

Sarl BERTON & ASSOCIÉS
N° Siret 38426203600013
Le Village - 2 Avenue d'Angers
79301 BRESSUIRE Cedex

Pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce :

- ⇒ les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2017,
- ⇒ le rapport du commissaire aux comptes,
- ⇒ la résolution d'affectation votée.

Signature



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	9 554	9 271	283	1 116
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	11 910	11 910		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	292 075	54 491	237 584	215 489
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	270		270	270
	TOTAL (II)	313 810	75 673	238 137	216 875
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	893		893	22 073
	Autres créances	186 248		186 248	120 589
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	349		349	349
	DISPONIBILITES	23 351		23 351	54 354
	Charges constatées d'avance	2 184		2 184	2 107
	TOTAL (III)	213 025		213 025	199 473
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		526 834	75 673	451 162	416 347

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2017	31/12/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	183 600	183 600
	RESERVES		
	Réserve légale	18 360	18 360
	Réserves statutaires ou contractuelles	340 571	340 571
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(226 079)	(246 419)
	Résultat de l'exercice	52 906	20 340
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	369 359	316 452
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	65 433	81 807
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 774	6 517
	Dettes fiscales et sociales	5 596	11 571
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	81 803	99 895
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		451 162	416 347
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes		52 906,49	20 340,47
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		81 803	99 895
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	40 104		40 104	45 394
	Montant net du chiffre d'affaires	40 104		40 104	45 394
	Productions stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			3	25 677
	Total des produits d'exploitation			40 107	71 071
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			21 277	21 577
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 424	1 313
	Salaires et traitements			15 012	41 464
	Charges sociales du personnel			6 668	16 502
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			833	609
	Dotations aux provisions : - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges				
	Autres charges			99	76
	Total des charges d'exploitation			45 313	81 541
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(5 206)	(10 470)

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION		(5 206)	(10 470)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	40 774	2 650
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 692	2 151
	Reprises sur provisions et transfert de charges	22 095	285 526
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		65 561	290 327
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 148	254 169
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 148	254 169
RESULTAT FINANCIER		64 413	36 158
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		59 206	25 687
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		4 500
	Total des produits exceptionnels		4 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		4 500
	Total des charges exceptionnelles		4 500
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		6 300	5 347
TOTAL DES PRODUITS		105 668	365 898
TOTAL DES CHARGES		52 761	345 558
RESULTAT DE L'EXERCICE		52 906	20 340
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		43 466	4 801
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		412	663

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **451 162** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **105 668** euros et en **charges**, un total de **52 761** euros, dégageant ainsi un résultat de **52 906** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation incorporelle ou corporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à l'avis 2005-D du 1^{er} juin 2005 du Comité d'urgence du CNC, il a été procédé à l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine, sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

D'autre part, il n'a pas été relevé d'immobilisations susceptibles de faire l'objet d'amortissement par composants.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations Financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition, ou à la valeur actuelle si celle-ci est inférieure.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont comptabilisés en charges et répartis fiscalement sur 5 ans de manière extra-comptable.

Pour la valeur actuelle, il a été retenu la valeur patrimoniale des titres.

Lorsque la valeur actuelle des titres est inférieure au coût d'acquisition de ces mêmes titres, une provision pour dépréciation est constatée.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
9 554					9 554
9 554					9 554
11 910					11 910
11 910					11 910
292 075					292 075
270					270
292 345					292 345
313 810					313 810

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	8 439	833		9 271
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 439	833		9 271
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	11 910			11 910
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 910			11 910
TOTAL		20 349	833		21 182

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	76 586		22 095	54 491
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	76 586		22 095	54 491
TOTAL GENERAL		76 586		22 095	54 491
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				22 095	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	270		270
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	893	893	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 602	1 602	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	184 646	184 646	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	2 184	2 184	
	TOTAL DES CREANCES	189 595	189 325	270
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 774	10 774		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 729	2 729		
	Impôts sur les bénéfices	953	953		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 914	1 914		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	65 433	65 433		
	Autres dettes				
	TOTAL DES DETTES	81 803	81 803		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	47 151			

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Total des Produits à recevoir	893
Autres créances clients	893
Clients factures à établir	893

Total des Charges à payer	10 447
Emprunts et dettes financières divers	736
Intérêts courus à payer s/C/ct	736
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 420
Fournis factures non parvenues	9 420
Dettes fiscales et sociales	291
Organismes soc charges à payer	291

Détail des Comptes de Régularisation

31/12/2017

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Services extérieurs	2 184
TOTAL	2 184

31/12/2017

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2017	Participations (de + de 50 %)	Participations (de + de 50 %)	
Dénomination ou raison sociale		Sarl Gouin Equipements Véhicules	Sarl Niort Télécom	
Date de clôture du dernier exercice		31/12/2017	31/03/2017	
Capitaux propres				
• capital social				
• montant		278 800	81 400	
• nombre de titres		11 152	2 200	
• autres capitaux propres		(10 339)	122 391	
Quote part du capital détenu				
• nombre de titres		9 758	1 925	
• pourcentage		87.50	87.50	
Valeur comptable des titres détenus				
• brute		243 950	48 125	
• nette		189 459	48 125	
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts			88 754	
• nets			88 754	
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos		545 896	1 615 017	
Résultat comptable du dernier exercice clos		17 268	(9 900)	
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2017

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R. Rémunération du travail de son conjoint Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement) Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI Taxe sur les véhicules des sociétés Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option Provisions et charges à payer non déductibles Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs Amendes et pénalités Charges financières Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI Impôts sur les sociétés Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR) Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 % Plus values nettes à court terme Plus-values soumises au régime de fusions Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM Réintégrations diverses Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage	52 906	
	TOTAL I	103 068	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés... Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR) Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0% Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19% Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs Autres plus-values imposées au taux de 19% Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer Majoration d'amortissements Abattement sur le bénéfice et exonérations Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM Déductions diverses Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		22 095
	TOTAL II		40 774
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		103 068	62 869
RESULTAT FISCAL		40 199	
BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)			

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/12/2017

REINTEGRATIONS DIVERSES	Réintégrations diverses Profits latents sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères Intérêts excédentaires des c/cts d'associés Prélèvements opérés sur réserves de plus-values à long terme Aide fiscale 1980-1982 sur désinvestissement réalisé Intérêts sur capital débiteur Fraction imposable de la provision pour hausse des prix Amortissement charges à répartir non étalables fiscalement Réduction d'impôt sur le revenu adhérents Centre de Gestion Provision sur pertes résultant d'écarts de conversion Autres impôts et taxes non déductibles Plus-values en exonération provisoire antérieure d'imposition Reprise sur produits antérieurs non imposés Part de moins-values de cessions imposables Zones d'entreprises (activité exonérée) Quote part de pertes sur créances liées à des participations non déductible		
	TOTAL		
DEDUCTIONS DIVERSES	Déductions diverses Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères Dégrèvements sur impôts non déductibles Reprises sur provisions pour investissements Produit sur crédit d'impôt recherche Produit sur crédit d'impôt formation Profit imposé sur imposition séparée Charges à répartir non étalables fiscalement Créances dégagées par le report en arrière du déficit Reprise sur provision sur perte résultat écarts de conversion Part de revenu faisant l'objet d'un étalement Part de plus-values de cessions exonérées Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier Quote part de produit de participation dans les société civiles non imposable		40 774
	TOTAL		40 774

Informations Complémentaires

Etat exprimé en euros

INFORMATION DES HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Au titre du contrôle légal des comptes annuels, le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à la somme de 1 450 € HT.

INFORMATIONS SUR LE POSTE IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

La société Ets GOUIN a acquis l'usufruit temporaire de parts sociales de la SCI LE CHAT BOTTÉ au terme d'un acte sous seing privé du 12 décembre 2013, précédemment propriété de Monsieur et Madame GOUIN Jean Michel et Madame Christine GOUIN.

L'usufruit temporaire cédé porte sur 97 parts sociales sur 100 parts de la SCI LE CHAT BOTTÉ. Elle aura une durée déterminée de 15 années, à compter du 10 décembre 2013 pour s'éteindre de plein droit le 09 décembre 2028.

La société Ets GOUIN va exercer les droits propres à l'usufruit et va par conséquent amortir ce droit sur la durée de l'usufruit soit sur 15 ans.

SAS ETABLISSEMENTS GOUIN
Société par actions simplifiées au capital de 183 600 €

Siège social : 342 avenue de Paris 79000 NIORT

RCS NIORT B 320 710 064

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale constate l'existence d'un bénéfice distribuable de 0.00 € ainsi constitué :

- Bénéfice net de l'exercice		52 906.49

Sous déduction		

. Du report à nouveau antérieur débiteur	-	52 906.49
- Bénéfice distribuable		0.00
-----		-----

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
Juridique et Social

Stéphane Avenet
Laurence Savatier-Dupré
Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
Inscrits auprès de la Cour d'Appel
de Poitiers

550, avenue de Limoges
BP 8432
79024 Niort cedex 9
Tél. 05 49 77 17 07
05 49 77 17 77
Fax 05 49 28 07 43
www.ccaniort.com
contact@ccaniort.com

SAS ETS GOUIN

342, avenue de Paris
79300 NIORT

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice au 31 décembre 2016

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

* * * * *

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

- ✓ le contrôle des comptes annuels de la société *SAS Ets GOUIN* tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- ✓ la justification des appréciations ;
- ✓ les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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



I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition, ou à la valeur actuelle si celle-ci est inférieure. Lorsque la valeur actuelle des titres est inférieure au coût d'acquisition de ces mêmes titres, une provision pour dépréciation est constatée. Ainsi, les titres de participation inscrits à l'actif du bilan pour 292 075 € font l'objet d'une provision pour dépréciation à hauteur de 76 586 €.

Nos travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause les principes comptables suivis et l'évaluation de ces provisions ainsi comptabilisées.



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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Niort,

Le 7 juin 2017



SARL CERGI CIGOS AUDIT

Société de commissariat aux comptes inscrite
représentée par Laurence SAVATIER DUPRÉ
Commissaire aux comptes inscrit

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	9 554	8 439	1 116	335
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	11 910	11 910		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	292 075	76 586	215 489	194 855
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	270		270	270
	TOTAL (II)	313 810	96 935	216 875	195 460
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	22 073		22 073	13 258
	Autres créances	120 589		120 589	92 669
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	349		349	349
	DISPONIBILITES	54 354		54 354	79 472
	Charges constatées d'avance	2 107		2 107	1 965
	TOTAL (III)	199 473		199 473	187 714
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		513 282	96 935	416 347	383 173

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

		31/12/2016	31/12/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	183 600	183 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 360	18 360
	Réserves statutaires ou contractuelles	340 571	340 571
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(246 419)	
	Résultat de l'exercice	20 340	(246 419)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	316 452	296 112
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	81 807	69 453
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 517	5 172
	Dettes fiscales et sociales	11 571	12 437
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	99 895	87 062
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	416 347	383 173
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes	20 340,47	(246 419,03)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	99 895	87 062
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	45 394		45 394	69 548
	Montant net du chiffre d'affaires	45 394		45 394	69 548
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			25 677	
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation			71 071	69 548
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			21 577	21 062
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 313	3 438
	Salaires et traitements			41 464	30 000
	Charges sociales du personnel			16 502	12 853
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			609	26
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	- pour risques et charges				
	Autres charges			76	441
	Total des charges d'exploitation			81 541	67 819
RESULTAT D'EXPLOITATION				(10 470)	1 729

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 470)	1 729
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 650	17 334
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 151	6 674
	Reprises sur provisions et transfert de charges	285 526	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		290 327	24 008
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions		269 925
	Intérêts et charges assimilées (4)	254 169	1 468
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		254 169	271 393
RESULTAT FINANCIER		36 158	(247 385)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		25 687	(245 656)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	4 500	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	4 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	4 500	
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	4 500	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 347	763
TOTAL DES PRODUITS		365 898	93 556
TOTAL DES CHARGES		345 558	339 975
RESULTAT DE L'EXERCICE		20 340	(246 419)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		4 801	23 922
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		663	980

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **416 347** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **365 898** euros et en **charges**, un total de **345 558** euros, dégageant ainsi un résultat de **20 340** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation incorporelle ou corporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à l'avis 2005-D du 1^{er} juin 2005 du Comité d'urgence du CNC, il a été procédé à l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine, sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

D'autre part, il n'a pas été relevé d'immobilisations susceptibles de faire l'objet d'amortissement par composants.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations Financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition, ou à la valeur actuelle si celle-ci est inférieure.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont comptabilisés en charges et répartis fiscalement sur 5 ans de manière extra-comptable.

Pour la valeur actuelle, il a été retenu la valeur patrimoniale des titres.

Lorsque la valeur actuelle des titres est inférieure au coût d'acquisition de ces mêmes titres, une provision pour dépréciation est constatée.

Créances et dettes

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	8 164		1 390			9 554
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 164		1 390			9 554
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 910					11 910
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 910					11 910
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	296 575				4 500	292 075
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	270					270
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	296 845				4 500	292 345
TOTAL		316 920		1 390		4 500	313 810

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	7 830	609		8 439
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 830	609		8 439
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	11 910			11 910
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 910			11 910
TOTAL		19 740	609		20 349

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	Visé par le Commissaire au Comptes			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	101 720		25 134	76 586
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	260 392		260 392	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	362 112		285 526	76 586
	TOTAL GENERAL	362 112		285 526	76 586
Dont dotations et reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles		285 526	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	270	270
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients	22 073	22 073
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 606	3 606
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés	116 984	116 984
	Débiteurs divers		
	Charges constatées d'avances	2 107	2 107
	TOTAL DES CREANCES	145 039	144 769
	Prêts accordés en cours d'exercice		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		

Visé par le
Commissaire aux Comptes

	31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 517	6 517	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 545	2 545	
	Impôts sur les bénéfices	5 347	5 347	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 679	3 679	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	81 807	81 807	
	Autres dettes			
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	99 895	99 895	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	46 869		

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Produits à recevoir	22 073
Autres créances clients	22 073
Clients factures à établir	22 073

Total des Charges à payer	6 606
Emprunts et dettes financières divers	645
Intérêts courus à payer s/C/ct	645
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 244
Fournis factures non parvenues	5 244
Dettes fiscales et sociales	717
Organismes soc charges à payer	717
Etat autres charges à payer	

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2016

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Services extérieurs	2 107
Visé par le Commissaire aux Comptes	
TOTAL	2 107

Etat exprimé en euros

31/12/2016

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Participations (de + de 50 %)	Participations (de + de 50 %)	
Dénomination ou raison sociale		Sarl Gouin Equipements Véhicules	Sarl Niort Télécom	
Date de clôture du dernier exercice		31/12/2016	31/03/2016	
Capitaux propres				Visé par le Commissaire aux Comptes
• capital social				
• montant		278 800	81 400	
• nombre de titres		11 152	2 200	
• autres capitaux propres		(27 607)	133 021	
Quote part du capital détenu				
• nombre de titres		9 758	1 925	
• pourcentage		87.50	87.50	
Valeur comptable des titres détenus				
• brute		243 950	48 125	
• nette		167 364	48 125	
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts			71 307	
• nets			71 307	
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos		592 098	1 751 917	
Résultat comptable du dernier exercice clos		10 246	(45 848)	
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			215 489
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			22 073
Autres créances		44 327	72 657
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			34 938
Produits financiers			
Produits de participations		2 650	
Autres produits financiers		801	1 350
Charges financières			
Charges financières			663
Autres éléments			

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2016

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	20 340	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Rémunération du travail de son conjoint		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les voitures particulières des sociétés		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	5 347	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE	40 774	
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19%		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
DEDUCTIONS	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Réintégrations diverses	252 861	
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	319 323	
	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		260 392
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% ou 16%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		20 634
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Déductions diverses		2 650
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		283 676
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		319 323	283 676
RESULTAT FISCAL		35 647	
BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)			

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/12/2016

REINTEGRATIONS DIVERSES	Réintégrations diverses Profits latents sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères Intérêts excédentaires des c/cts d'associés Prélèvements opérés sur réserves de plus-values à long terme Aide fiscale 1980-1982 sur désinvestissement réalisé Intérêts sur capital débiteur Fraction imposable de la provision pour hausse des prix Amortissement charges à répartir non étalables fiscalement Réduction d'impôt sur le revenu adhérents Centre de Gestion Provision sur pertes résultant d'écarts de conversion Autres impôts et taxes non déductibles Plus-values en exonération provisoire antérieure d'imposition Reprise sur produits antérieurs non imposés Part de moins-values de cessions imposables Zones d'entreprises (activité exonérée) Quote part de pertes sur créances liées à des participations non déductible	252 861	
	TOTAL	252 861	
DEDUCTIONS DIVERSES	Dédutions diverses Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères Dégrèvements sur impôts non déductibles Reprises sur provisions pour investissements Produit sur crédit d'impôt recherche Produit sur crédit d'impôt formation Profit imposé sur imposition séparée Charges à répartir non étalables fiscalement Créances dégagées par le report en arrière du déficit Reprise sur provision sur perte résultat écarts de conversion Part de revenu faisant l'objet d'un étalement Part de plus-values de cessions exonérées Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier Quote part de produit de participation dans les société civiles non imposable		2 650
	TOTAL		2 650

Visé par le
Commissaire au Comptes

Etat des Provisions et Charges à Payer Non Déductibles pour l'Assiette de l'Impôt

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice
Dettes provisionnées pour congés payés			
Dettes provisionnées pour participation des salariés			
Dettes sociales et fiscales correspondantes			
Charges à payer			
Organic exercice en cours			
Aide au logement 0,40 % année précédente			
Aide au logement 0,40% année en cours			
Provisions pour risques et charges	Visé par le Commissaire au Comptes		
pour risque de non récupération imposition forfaitaire annuelle			
pour amendes-pénalités			
autres			
Provisions pour dépréciations			260 392
TOTAL NON DEDUCTIBLE			260 392

Congés payés ancien régime optionnel		
Montant non déductible		
congrés		
charges sur congrés		
Montant déductible sur période de référence antérieure à celle de la date de clôture		
congrés		
charges sur congrés		
Montant de l'intégralité de la dette		
Congés payés nouveau régime		
congrés		
charges sur congrés		
Montant déductible pour l'intégralité de la dette		

Informations Complémentaires

Etat exprimé en euros

INFORMATION DES HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Au titre du contrôle légal des comptes annuels, le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à la somme de 1 450 € HT.

Visé par le
Commissaire au Comptes

INFORMATIONS SUR LE POSTE IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

La société Ets GOUIN a acquis l'usufruit temporaire de parts sociales de la SCI LE CHAT BOTTÉ au terme d'un acte sous seing privé du 12 décembre 2013, précédemment propriété de Monsieur et Madame GOUIN Jean Michel et Madame Christine GOUIN.

L'usufruit temporaire cédé porte sur 97 parts sociales sur 100 parts de la SCI LE CHAT BOTTÉ. Elle aura une durée déterminée de 15 années, à compter du 10 décembre 2013 pour s'éteindre de plein droit le 09 décembre 2028.

La société Ets GOUIN va exercer les droits propres à l'usufruit et va par conséquent amortir ce droit sur la durée de l'usufruit soit sur 15 ans.