

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 31/12/2019 sous le numéro de dépôt 5484

Greffe du tribunal de commerce de NIORT



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 31/12/2019

Numéro de dépôt : 2019/5484

Déposant :

Nom/dénomination : ETS GOUIN

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 320 710 064

N° gestion : 1981 B 00018

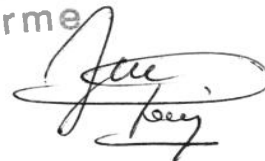


Signature

Sommaire

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de Résultat 1/2	3
Compte de Résultat 2/2	4
Règles et méthodes comptables	5
Immobilisations	7
Amortissements	8
Provisions au bilan	9
Créances et dettes	10
Détail des produits à recevoir et charges à payer	11
Détail des comptes de régularisation	12
Tableau des filiales et participations	13
Détermination du Résultat Fiscal	14

Copie certifiée
conforme



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	9 554	9 297	257	283
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	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	5 514	286 561	237 584
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	270		270	270
TOTAL (II)		313 810	26 722	287 088	238 137
ACTIF CIRCULANT	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	149		149	893
	Autres créances	208 429		208 429	186 248
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	349		349	349
	DISPONIBILITES	27 434		27 434	23 351
	Charges constatées d'avance	2 241		2 241	2 184
	TOTAL (III)	238 602		238 602	213 025
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		552 411	26 722	525 690	451 162

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Mission de présentation



[Signature]

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

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	(173 172)	(226 079)
	Résultat de l'exercice	83 214	52 906
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	452 572	369 359
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	58 821	65 433
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 325	10 774
	Dettes fiscales et sociales	3 904	5 596
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	67	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	73 117	81 803
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		525 690	451 162
Résultat de l'exercice exprimé en euroset centimes		83 213,95	52 906,49
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		73 117	81 803
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Mission de présentation



Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	39 428		39 428	40 104
	Montant net du chiffre d'affaires	39 428		39 428	40 104
	Productions stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			168	3
Total des produits d'exploitation				39 596	40 107
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			21 165	21 277
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 424	1 424
	Salaires et traitements			15 012	15 012
	Charges sociales du personnel			6 806	6 668
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			26	833
	Dotations aux provisions : - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges				
	Autres charges			1	99
	Total des charges d'exploitation			44 434	45 313
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(4 838)	(5 206)

Mission de présentation



Signature

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		(4 838)	(5 206)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	43 823	40 774
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 041	2 692
	Reprises sur provisions et transfert de charges	48 977	22 095
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		95 841	65 561
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 040	1 148
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 040	1 148
RESULTAT FINANCIER		94 801	64 413
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		89 963	59 206
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		6 749	6 300
TOTAL DES PRODUITS		135 437	105 668
TOTAL DES CHARGES		52 223	52 761
RESULTAT DE L'EXERCICE		83 214	52 906
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		46 864	43 466
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		353	412

Mission de présentation



Signature

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 **525 690** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **135 437** euros et en **charges**, un total de **52 223** euros, dégageant ainsi un résultat de **83 214** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.
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.

Mission de présentation



[Signature]

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.

Mission de présentation

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 554					9 554
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 554					9 554
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	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	292 075					292 075
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	270					270
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	292 345					292 345
TOTAL		313 810					313 810

Mission de présentation



Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	9 271	26		9 297
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 271	26		9 297
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	21 182	26		21 208

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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 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							

Mission de présentation



Signature

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES					
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	54 491		48 977	5 514
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	54 491		48 977	5 514
TOTAL GENERAL		54 491		48 977	5 514
Dont dotations et reprises				48 977	
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					
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.					

Mission de présentation



Signature

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2018	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	149	149	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	1 638	1 638	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	206 791	206 791	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	2 241	2 241	
TOTAL DES CREANCES	211 088	210 819	270
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2018	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 1 an 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	10 325	10 325		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 125	2 125		
Impôts sur les bénéfices	448	448		
Taxes sur la valeur ajoutée	1 331	1 331		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	58 821	58 821		
Autres dettes	67	67		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	73 117	73 117		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	50 833			

Mission de présentation



Signature

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Produits à recevoir	149
Autres créances clients	149
Clients factures à établir	149

Total des Charges à payer	10 465
Emprunts et dettes financières divers	687
Intérêts courus à payer s/C/ct	687
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 420
Fournis factures non parvenues	9 420
Dettes fiscales et sociales	291
Organismes soc charges à payer	291
Autres dettes	67
Rrr à accorder avoirs à établ	67

Mission de présentation



Signature

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2018	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		31/12/2018	31/03/2018	
Capitaux propres				
• capital social				
• montant		278 800	81 400	
• nombre de titres		11 152	2 200	
• autres capitaux propres		30 124	117 583	
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		238 436	48 125	
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts			54 910	
• nets			54 910	
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos		586 090	1 671 080	
Résultat comptable du dernier exercice clos		40 463	(4 347)	
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				

Mission de présentation

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2018

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	83 214	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	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	6 749	
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI	44 639	
	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		
	Ecarts 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		
	TOTAL I	134 602	
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%		48 977
	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		43 823
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		92 800
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		134 602	92 800
RESULTAT FISCAL			
BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)		41 801	

Mission de présentation



Signature

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 28 JUIN 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

TROISIEME RESOLUTION

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

- Bénéfice net de l'exercice		83 213.95

Sous déduction		

. Du report à nouveau antérieur débiteur	-	83 213.95
- Bénéfice distribuable		0.00
-----		-----

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée
conforme



SAS ETS GOUIN

342, avenue de Paris
79000 NIORT

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice au 31 décembre 2018

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



Signature

SAS Ets GOUIN
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux associés de la société SAS Ets GOUIN

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS Ets GOUIN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

[Signature]

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.

Les immobilisations financières sont inscrites à l'actif du bilan de l'exercice pour une valeur nette de 286 561 €.

A ce titre, nos travaux ont particulièrement consisté à nous assurer de la cohérence des principes comptables retenus. Nous avons également procédé à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations qui ont conduit à la comptabilisation d'une provision pour dépréciation des immobilisations financières concernées.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés associés

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

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

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.

8

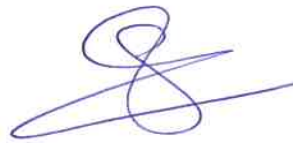
2

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Niort, le 12 juin 2019



SARL CERGI CIGOS AUDIT

Société de Commissariat aux comptes inscrite

Représentée par L.SVATIER-DUPRÉ

Commissaire aux comptes inscrit

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		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	9 297	257	283
	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	5 514	286 561	237 584
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	270		270	270
	TOTAL (II)	313 810	26 722	287 088	238 137
	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	149		149	893
	Autres créances	208 429		208 429	186 248
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	349		349	349
	DISPONIBILITES	27 434		27 434	23 351
	Charges constatées d'avance	2 241		2 241	2 184
	TOTAL (III)	238 602		238 602	213 025
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		552 411	26 722	525 690	451 162

Visé par le
Commissaire aux Comptes

- (1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Mission de présentation



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	183 600	183 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 360	18 360
	Réserves statutaires ou contractuelles	340 571	340 571
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(173 172)	(226 079)
	Résultat de l'exercice	83 214	52 906
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	452 572	369 359
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	58 821	65 433
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 325	10 774
	Dettes fiscales et sociales	3 904	5 596
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	67	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	73 117	81 803
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	525 690	451 162
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes	83 213,95	52 906,49
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	73 117	81 803
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de présentation



Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

	France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	39 428	39 428	40 104
	Montant net du chiffre d'affaires	39 428	39 428	40 104
	Productions stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits		168	3
	Total des produits d'exploitation		39 596	40 107
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		21 165	21 277
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 424	1 424
	Salaires et traitements		15 012	15 012
	Charges sociales du personnel		6 806	6 668
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir		26	833
	Dotations aux provisions : - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges			
	Autres charges		1	99
	Total des charges d'exploitation		44 434	45 313
	RESULTAT D'EXPLOITATION		(4 838)	(5 206)

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Mission de présentation



[Signature]

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		(4 838)	(5 206)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	43 823	40 774
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 041	2 692
	Reprises sur provisions et transfert de charges	48 977	22 095
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		95 841	65 561
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 040	1 148
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 040	1 148
RESULTAT FINANCIER		94 801	64 413
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		89 963	59 206
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		6 749	6 300
TOTAL DES PRODUITS		135 437	105 668
TOTAL DES CHARGES		52 223	52 761
RESULTAT DE L'EXERCICE		83 214	52 906
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		46 864	43 466
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		353	412

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Mission de présentation



Signature

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 **525 690** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **135 437** euros et en **charges**, un total de **52 223** euros, dégageant ainsi un résultat de **83 214** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.
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 au 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.

Mission de présentation



[Signature]

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.

**Visé par le
Commissaire au Comptes**

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.

Mission de présentation

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 554					9 554
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 554					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	292 075					292 075
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	270					270
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	292 345					292 345
TOTAL		313 810					313 810

Visé par le
Commissaire au Comptes

Mission de présentation



Signature

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	9 271	26		9 297
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 271	26		9 297
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		21 182	26		21 208

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							

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Mission de présentation



[Signature]

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES					
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				
	Sur immobilisations corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation	54 491		48 977	5 514
	autres immo. financières				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	54 491		48 977	5 514
TOTAL GENERAL		54 491		48 977	5 514
Dont dotations et reprises				48 977	
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.					

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Mission de présentation



[Signature]

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2018	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	149	149	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 638	1 638	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	206 791	206 791	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	2 241	2 241	
TOTAL DES CREANCES		211 088	210 819	270
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

		31/12/2018	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 1 an 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	10 325	10 325		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 125	2 125		
	Impôts sur les bénéfices	448	448		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 331	1 331		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	58 821	58 821		
	Autres dettes	67	67		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		73 117	73 117		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		50 833			

Mission de présentation



[Signature]

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Produits à recevoir	149
Autres créances clients	149
Clients factures à établir	149

Total des Charges à payer	10 465
Emprunts et dettes financières divers	687
Intérêts courus à payer s/C/et	687
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 420
Fournis factures non parvenues	9 420
Dettes fiscales et sociales	291
Organismes soc charges à payer	291
Autres dettes	67
Rrr à accorder avoirs à établ	67

Visé par le
Commissaire au Comptes

Mission de présentation

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2018

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Services extérieurs	2 241
Visé par le Commissaire au Comptes	
TOTAL	2 241

Etat exprimé en euros

31/12/2018

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	
TOTAL	

Mission de présentation

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2018	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		31/12/2018	31/03/2018	
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		30 124	117 583	
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		238 436	48 125	
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts			54 910	
• nets			54 910	
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos		586 090	1 671 080	
Résultat comptable du dernier exercice clos		40 463	(4 347)	
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				

Mission de présentation



Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2018

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	83 214	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	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		
	Reintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	6 749	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE	44 639	
	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		
	Reintégrations diverses		
	Reintégration 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	134 602	
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		
	TOTAL II		92 800
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		134 602	92 800
RESULTAT FISCAL		41 801	
BENEFICE (Col 1)			
PERTE (Col 2)			

Mission de présentation



Signature

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/12/2018

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	Visé par le Commissaire au Comptes	
	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		43 823
	TOTAL		43 823

Mission de présentation



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 aux 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.

Mission de présentation



[Signature]