

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00335

Numéro SIREN : 431 454 263

Nom ou dénomination : VD COM

Ce dépôt a été enregistré le 12/12/2017 sous le numéro de dépôt 13602

VD COM
Société par Actions Simplifiée au capital de 194 700 Euros
Siège social : LE POIRE SUR VIE (Vendée)
La Ribotière
431 454 263 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 8 NOVEMBRE 2017

AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2017

PROPOSITION D'AFFECTATION

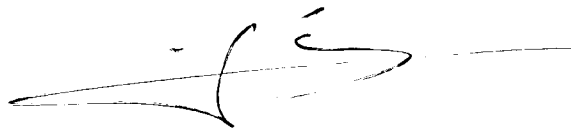
Constatant que la réserve légale est intégralement servie, je vous propose
d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, s'élevant à..... 111 921,23 €
à la réserve facultative.

RESOLUTION VOTEE

L'assemblée générale constatant que la réserve légale est intégralement servie,
décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, s'élevant à..... 111 921,23 €
à la réserve facultative.

CERTIFIE EXACT

Le Président





KPMG S.A.
Nantes Atlantique Vendée
14 rue Montesquieu
ZAC du Moulin Rouge
CS 10629
85016 La Roche-sur-Yon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 51 09 83 00
Télécopie : +33 (0)2 51 62 72 37
Site internet : www.kpmg.fr

VD COM SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2017

VD COM SAS
7 rue du Trebuchet - La Ribotière 85170 Le Poiré-sur-Vie

Ce rapport contient 22 pages

Référence : CPC - CC



KPMG S.A.
Nantes Atlantique Vendée
14 rue Montesquieu
ZAC du Moulin Rouge
CS 10629
85016 La Roche-sur-Yon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 51 09 83 00
Télécopie : +33 (0)2 51 62 72 37
Site internet : www.kpmg.fr

VD COM SAS

Siège social : 7 rue du Trebuchet - La Ribotière 85170 Le Poiré-sur-Vie
Capital social : € 194 700

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2017

Mesdames, Messieurs,

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 mai 2017, sur :

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

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

1 Opinion sur les comptes annuels

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

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

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

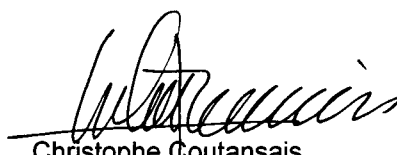
3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

La Roche-sur-Yon, le 7 novembre 2017

KPMG S.A.



Christophe Coutansais
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/05/2017	Net 31/05/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	64 194	54 044	10 150	5 172
Fonds commercial (1)	1 055 740	58 000	997 740	1 055 740
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	951	951		
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 283	18 735	1 548	3 072
Autres immobilisations corporelles	1 945 480	1 579 219	366 262	563 646
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 503		1 503	2 713
Prêts				
Autres immobilisations financières	44 391		44 391	47 382
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 132 543	1 710 948	1 421 595	1 677 726
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	564 687		564 687	549 225
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	643 344	9 655	633 689	840 269
Autres créances	568 243		568 243	398 973
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	216 445	81 258	135 187	133 417
Disponibilités	916 070		916 070	1 094 077
Charges constatées d'avance (3)	57 692		57 692	38 585
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 966 481	90 913	2 875 568	3 064 546
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 099 024	1 801 861	4 297 162	4 732 271
(1) Dont droit au bail			60 000	60 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)			11 370	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/05/2017	31/05/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	194 700	229 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	596 127	35 127
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	22 900	22 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	558 358	1 800 148
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	111 921	269 517
Subventions d'investissement	3 070	19 781
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 487 076	2 376 472
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	5 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	885 030	513 602
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		4 446
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	862 810	907 380
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 015 944	894 561
Dettes fiscales et sociales	13 724	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 133	30 187
Autres dettes	4 444	5 623
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 805 086	2 355 799
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 297 162	4 732 271
(1) Dont à plus d'un an (a)	637 285	344 533
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 167 801	2 006 820
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/05/2017	31/05/2016	Abs. (M)	Abs. (%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	2 169 026	2 539 176	-370 151	-14,58
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	4 597 039	5 125 032	-527 994	-10,30
Chiffre d'affaires net	6 766 064	7 664 209	-898 144	-11,72
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	10 556	1 000	9 556	955,55
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	23 850	39 388	-15 538	-39,45
Autres produits	13 821	15 773	-1 952	-12,38
Total produits d'exploitation (I)	6 814 291	7 720 370	-906 079	-11,74
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	1 864 218	2 222 401	-358 183	-16,12
Variations de stock	-15 462	-12 820	-2 642	20,61
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	1 181 901	1 242 110	-60 209	-4,85
Impôts, taxes et versements assimilés	156 715	164 792	-8 077	-4,90
Salaires et traitements	2 368 563	2 536 172	-167 609	-6,61
Charges sociales	832 131	935 293	-103 162	-11,03
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	220 016	244 731	-24 715	-10,10
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.	58 000		58 000	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	6 296	6 139	157	2,56
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	3 106	19 979	-16 873	-84,45
Total charges d'exploitation (II)	6 675 484	7 358 798	-683 314	-9,29
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	138 806	361 572	-222 766	-61,61
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 221	4 148	3 073	74,08
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg	1 770		1 770	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl	26	649	-623	-96,01
Total produits financiers (V)	9 017	4 797	4 220	87,97
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.		6 662	-6 662	-100,00
Intérêts et charges assimilées (4)	5 750	8 547	-2 798	-32,73
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	5 750	15 209	-9 460	-62,20
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	3 267	-10 413	13 679	-131,37
RESULTAT COURANT avant impôt	142 073	351 159	-209 086	-59,54

Compte de résultat (suite)

	31/05/2017	31/05/2016	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	19 794	26 442	-6 648	-25,14
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	19 794	26 442	-6 648	-25,14
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	521	76	445	583,09
Sur opérations en capital	348	1 248	-901	-72,14
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	40 202		40 202	
Total charges exceptionnelles (VIII)	41 071	1 325	39 747	Ns
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-21 277	25 117	-46 394	-184,71
Participation des salariés aux résultats (IX)		23 018	-23 018	-100,00
Impôts sur les bénéfices (X)	8 875	83 742	-74 867	-89,40
Total des produits (I+III+V+VII)	6 843 102	7 751 609	-908 507	-11,72
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 731 180	7 482 092	-750 912	-10,34
BENEFICE OU PERTE	111 921	269 517	-157 595	-58,47
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Annexe 

/// Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

En date du 13/05/2017, il a été procédé au rachat des parts détenues par MY CONSULTING.

Suite à ces opérations le capital social s'élève à 194 700 € au 31/05/2017.

L'agence de Niort a été fermée au 15/05/2017.

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS VD COM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2017, dont le total est de 4 297 162 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 111 921 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2016 au 31/05/2017.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps.

Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

■ Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 10 ans
- * Installations techniques : 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 8 ans
- * Matériel de bureau : 3 et 4 ans
- * Matériel informatique : 3 et 4 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

■ Règles et méthodes comptables

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,38 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2010-2012

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 120 659 € a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 055 740			1 055 740
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	56 294	11 222	3 322	64 194
Immobilisations incorporelles	1 112 034	11 222	3 322	1 119 934
- Terrains	951			951
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	20 283			20 283
- Instal.générales, agencements aménagements divers	1 329 973	3 679	1 403	1 332 249
- Matériel de transport	511 116	45 203	19 388	536 931
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	77 368	1 532	2 600	76 301
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 939 691	50 414	23 391	1 966 714
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	2 713	1 503	2 713	1 503
- Prêts et autres immobilisations financières	47 382	56	3 046	44 391
Immobilisations financières	50 095	1 559	5 760	45 894
ACTIF IMMOBILISE	3 101 820	63 195	32 472	3 132 543

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/05/2017
Éléments achetés	995 740
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	995 740

Dépréciation du fonds commercial : 58 000 €

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	51 121	6 244	3 322	54 044
Immobilisations incorporelles	51 121	6 244	3 322	54 044
- Terrains	951			951
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	17 211	1 524		18 735
- Instal.générales, agencements aménagements divers	982 878	148 840	1 243	1 130 474
- Matériel de transport	314 051	87 226	19 388	381 890
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 882	11 384	2 412	66 854
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 372 973	248 975	23 043	1 598 904
ACTIF IMMOBILISE	1 424 094	255 219	26 364	1 652 948

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 313 671 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	44 391	11 370	33 021
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	643 344	643 344	
Autres	568 243	568 243	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	57 692	57 692	
Total	1 313 671	1 280 649	33 021
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. à établir	403 294
Fourn.rrr & av.à recevoir	213 516
Etat produits à recevoir	54 022
Total	670 832

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 194 700,00 € décomposé en 19 470 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Actions ordinaires	22 900	5 500	8 930	19 470
TOTAL	22 900	5 500	8 930	19 470

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		5 000			5 000
Total		5 000			5 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		5 000			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 805 086 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	885 030	247 745	525 245	112 040
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	862 810	862 810		
Dettes fiscales et sociales	715 739	715 739		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 724	13 724		
Autres dettes (**)	323 339	323 339		
Produits constatés d'avance	4 444	4 444		
Total	2 805 086	2 167 801	525 245	112 040
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	550 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	178 572			
(**) Dont envers les associés	300 205			

Charges à payer

	Montant
Fourn.fact.a recevoir	61 479
Personnel charges a payer	273 069
Org.sociaux ch. a payer	148 879
Etat charges a payer	60 285
Clients rrr & av.a accor.	1 748
Total	545 459

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées avance	57 692		
Total	57 692		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés avance	4 444		
Total	4 444		

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	21 414	-112 534	133 948
+ Résultat exceptionnel	-21 277	750	-22 027
- Participations des salariés			
Résultat comptable	137	-111 784	111 921

L'impôt afférent au résultat courant mentionné pour 112 534 € prend en compte le CICE pour 120 659 €.

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 21 376 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
<i>Subvention à intégrer au résultat</i>	3 070
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	3 070
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	67 199
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	67 199
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	21 376
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 74 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	66	
Ouvriers		
Total	74	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Sûretés réelles consenties (hypothèques, nantissements, gage)</i>	567 719
<i>Intérêts des emprunts</i>	21 105
Autres engagements donnés	588 824
Total	588 824
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en €
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Intérêts des emprunts	21 105
Autres engagements reçus	21 105
Total	21 105
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :
159 225 €

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (art 244 quater C du CGI) dont a bénéficié l'entreprise au titre de l'exercice, a été intégralement utilisé à l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.