



RCS : CAEN

Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 01029

Numéro SIREN : 447 861 741

Nom ou dénomination : TENORD

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2017 sous le numéro de dépôt 3843

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	4 380 809.69		4 380 809.69	4 666 071.44		285 261.75	6.11
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 649.42		2 649.42			2 649.42	
Chiffre d'affaires NET	4 383 459.11		4 383 459.11	4 666 071.44		282 612.33	6.06
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			609.51	3 042.23		2 432.72	79.97
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 181.49	17 419.81		10 238.32	58.77
Autres produits			9 292.09	72.02		9 220.07	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			4 400 542.20	4 686 605.50		286 063.30	6.10
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			2 708 901.03	2 945 866.01		236 964.98	8.04
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 796.39	19 307.68		1 511.29	7.83
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 881.20	540.00		2 421.20	448.37
Autres achats et charges externes *			618 213.66	616 865.99		1 347.67	0.22
Impôts, taxes et versements assimilés			49 551.15	45 758.15		3 793.00	8.29
Salaires et traitements			596 274.90	706 869.80		110 594.90	15.65
Charges sociales			136 250.00	148 269.17		12 019.17	8.11
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			101 911.04	111 062.47		9 151.43	8.24
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			35 221.94			35 221.94	
Dotations aux provisions			8 400.00			8 400.00	
Autres charges			2 602.46	4 074.94		1 472.48	36.14
Total des Charges d'exploitation (II)			4 273 241.37	4 598 614.21		325 372.84	7.08
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			127 300.83	87 991.29		39 309.54	44.67
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

204.00

CARTE CERTIFIÉE
CONFORME

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		5.95			5.95	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		5.95			5.95	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	19 131.65		23 849.68		4 718.03	19.78
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	19 131.65		23 849.68		4 718.03	19.78
2. Résultat financier (V-VI)	19 125.70		23 849.68		4 723.98	19.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	108 175.13		64 141.61		44 033.52	68.65
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 060.68		17 526.25		4 465.57	25.48
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	20 241.00				20 241.00	
Total VII	33 301.68		17 526.25		15 775.43	90.01
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 040.00		123.50		19 916.50	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	36 000.00		20 241.00		15 759.00	77.86
Total VIII	56 040.00		20 364.50		35 675.50	175.18
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	22 738.32		2 838.25		19 900.07	701.14
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	4 418.00		6 592.00		2 174.00	32.98
Total des produits (I+III+V+VII)	4 433 849.83		4 704 131.75		270 281.92	5.75
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 352 831.02		4 649 420.39		296 589.37	6.38
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	81 018.81		54 711.36		26 307.45	48.08

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	332 122.24		332 122.24	332 122.24		
	Autres immobilisations incorporelles	49 500.00		49 500.00	49 500.00		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	576 268.45	566 321.85	9 946.60	12 420.76	2 474.16	19.92
	Installations techniques, matériel et outillage	100.00	100.00				
	Autres immobilisations corporelles	1 315 004.13	- 679 341.04	635 663.09	724 203.20	88 540.11	12.23
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	250 724.27		250 724.27	250 664.84	59.43	0.02
	Total II	2 523 719.09	1 245 762.89	1 277 956.20	1 368 911.04	90 954.84	6.64
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	6 756.71		6 756.71	4 875.51	1 881.20	38.58
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	21.56		21.56		21.56	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	5 199.94		5 199.94	3 008.30	2 191.64	72.85
	Autres créances	106 408.42	35 221.94	71 186.48	140 737.54	69 551.06	49.42
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	151 286.81		151 286.81	325 155.13	173 868.32	53.47
	Charges constatées d'avance (3)	1 685.00		1 685.00	3 298.46	1 613.46	48.92
	Total III	271 358.44	35 221.94	236 136.50	477 074.94	240 938.44	50.50
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 795 077.53	1 280 984.83	1 514 092.70	1 845 985.98	331 893.28	17.98

(1) Dont droit au bail 264 112.24
(2) Dont à moins d'un an 0.27
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016	12	Exercice N-1 31/12/2015	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 93 750)	93 750.00		93 750.00			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	71 250.00		71 250.00			
	Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	9 375.00		9 375.00			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	199 282.53		144 571.17		54 711.36	37.84
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	81 018.81		54 711.36		26 307.45	48.08
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
Total I		454 676.34		373 657.53		81 018.81	21.68
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	44 400.00		20 241.00		24 159.00	119.36
	Provisions pour charges						
	Total III	44 400.00		20 241.00		24 159.00	119.36
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	595 718.88		735 769.38		140 050.50	19.03
	Concours bancaires courants	2 448.57		1 416.27		1 032.30	72.89
	Emprunts et dettes financières diverses			188 058.12		188 058.12	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	242 572.23		312 812.27		70 240.04	22.45
	Dettes fiscales et sociales	157 742.55		213 872.59		56 130.04	26.24
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	16 534.13		158.82		16 375.31	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	1 015 016.36		1 452 087.45		437 071.09	30.10
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 514 092.70		1 845 985.98		331 893.28	17.98

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

563 410.36 856 148.00

SARL TENORD
Route Anglaise

14470 COURSEULLES SUR MER

ANNEXE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

DEC Mont Saint Aignan

7 Rue A. Sakharov

Parc de la Vatine

76130 MONT ST AIGNAN

0235614500

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Permanence ou changement de méthodes	X
--------------------------------------	---

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Evaluation des amortissements	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Honoraires des commissaires aux comptes	X
---	---

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 514 092.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 383 459.11 Euros et dégageant un bénéfice de 81 018.81 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	381 622		
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements des constructions	567 102		9 167
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	100		
Installations générales agencements aménagements divers	1 260 299		1 730
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 975		
TOTAL	1 880 476		10 897
Prêts, autres immobilisations financières	250 665		59
TOTAL	250 665		59
TOTAL GENERAL	2 512 763		10 957

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			381 622	381 622
Installations générales agencements aménagements constr.		0	576 268	576 268
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			100	100
Installations générales agencements aménagements divers			1 262 029	1 262 029
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			52 975	52 975
TOTAL		0	1 891 373	1 891 373
Prêts, autres immobilisations financières			250 724	250 724
TOTAL			250 724	250 724
TOTAL GENERAL		0	2 523 719	2 523 719

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	554 681	11 641		566 322
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	100			100
Installations générales agencements aménagements divers	476 497	42 834		519 330
Matériel de transport	83 010	38 392		121 402
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 564	9 045		38 608
TOTAL	1 143 852	101 911		1 245 763
TOTAL GENERAL	1 143 852	101 911		1 245 763

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	11 641				
Instal.générales agenc.aménag.divers	42 834				
Matériel de transport	38 392				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 045				
TOTAL	101 911				
TOTAL GENERAL	101 911				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	20 241	44 400	14 040	6 201	44 400
TOTAL	20 241	44 400	14 040	6 201	44 400

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		35 222	0		35 222
TOTAL		35 222			35 222
TOTAL GENERAL	20 241	79 622	14 040	6 201	79 622
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		35 222			
exceptionnelles		44 400	20 241		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	250 724	0	250 724
Autres créances clients	5 200	5 200	
Personnel et comptes rattachés	475	475	
Impôts sur les bénéfices	39 804	39 804	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 196	10 196	
Divers état et autres collectivités publiques	708	708	
Débiteurs divers	55 225	55 225	
Charges constatées d'avance	1 685	1 685	
TOTAL	364 018	113 294	250 724

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 865	2 865		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	595 303	143 697	421 678	29 928
Fournisseurs et comptes rattachés	242 572	242 572		
Personnel et comptes rattachés	61 013	61 013		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 675	42 675		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 428	29 428		
Autres impôts taxes et assimilés	24 626	24 626		
Autres dettes	16 534	16 534		
TOTAL	1 015 016	563 410	421 678	29 928
Emprunts remboursés en cours d'exercice	140 467			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	1.0000	93 750			93 750

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Cache Cache Yvetôt	38 112			38 112	
Cache Cache Pont Audemer	142 000			142 000	
Bréal Yvetôt	84 000			84 000	
Cache Cache Fecamp	68 010			68 010	
Total	332 122			332 122	

Droits au bail : 264 112 €

Clientèle : 68 010 €

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	5 ans
Agencements de constructions	Linéaire	8 à 15 ans
Instal. générales-Agencements	Linéaire	8 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 5 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 600
Autres créances	708
Total	4 308

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	3 600
REGUL CVAE	708
Total	4 308

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 849
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 410
Dettes fiscales et sociales	97 243
Total	124 502

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	25 410
AGIOS A PAYER	1 433
INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS	416
PROVISIONS SOCIALES	72 617
PROVISIONS FISCALES	24 626
Total	124 502

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 685
Total	1 685

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 100 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 100 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	595 302
- BNP 365 851	
- CREDIT MUTUEL 229 451	
Total	595 302

Crédit Mutuel : Nantissement du fonds de commerce + Caution solidaire de Mr et Mme DROMER à hauteur de 229 451 €.

BNP : Nantissement du fonds de commerce + caution solidaire de la SARL Courseulles Holding à hauteur de 50 % du capital restant dû sur le prêt BNP Montivilliers soit un montant de 90 158 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Le montant de l'engagement de retraite s'élève à 13 303 €.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	1 349
50 à 54 ans	6 à 10 ans	110
40 à 49 ans	11 à 20 ans	6 038
30 à 39 ans	21 à 30 ans	4 231
moins de 30 ans	plus de 30 ans	1 575
Engagement total		13 303

Hypothèses de calculs retenues

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite = 65 ans
- taux d'actualisation = 1.31%
- taux de progression prévisible des salaires = 1%
- taux de charges sociales patronales cadres = 30%
- taux de charges sociales patronales non cadres = 27%

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
COURSEULLES HOLDING	SARL	2 000 000	Route Anglaise 14 470 COURSEULLES S/MER

Siren : 522 140 482

Méthode intégration : Intégration Globale

TENORD

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLEE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2016

TENORD

SARL au capital de 93 750 €
Siège social : ROUTE ANGLAISE
14470 COURSEULLES SUR MER

RCS CAEN

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

Exercice clos au 31/12/2016

Mesdames, Messieurs les Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre SARL, 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 le Gérant. 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 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 votre SARL à la fin de cet exercice.

II. – 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre SARL, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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.

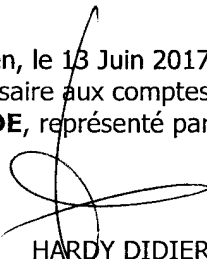
III. - Vérifications et informations spécifiques

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 établi par le Gérant et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Ce rapport contient 16 pages avec ses annexes.

Fait à Caen, le 13 Juin 2017
Le Commissaire aux comptes
ACDE, représenté par



HARDY DIDIER

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	4 380 809.69		4 380 809.69	4 666 071.44		285 261.75	6.11
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 649.42		2 649.42			2 649.42	
Chiffre d'affaires NET	4 383 459.11		4 383 459.11	4 666 071.44		282 612.33	6.06
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			609.51	3 042.23		2 432.72	79.97
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 181.49	17 419.81		10 238.32	58.77
Autres produits			9 292.09	72.02		9 220.07	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			4 400 542.20	4 686 605.50		286 063.30	6.10
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			2 708 901.03	2 945 866.01		236 964.98	8.04
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 796.39	19 307.68		1 511.29	7.83
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 881.20	540.00		2 421.20	448.37
Autres achats et charges externes *			618 213.66	616 865.99		1 347.67	0.22
Impôts, taxes et versements assimilés			49 551.15	45 758.15		3 793.00	8.29
Salaires et traitements			596 274.90	706 869.80		110 594.90	15.65
Charges sociales			136 250.00	148 269.17		12 019.17	8.11
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			101 911.04	111 062.47		9 151.43	8.24
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			35 221.94			35 221.94	
Dotations aux provisions			8 400.00			8 400.00	
Autres charges			2 602.46	4 074.94		1 472.48	36.14
Total des Charges d'exploitation (II)			4 273 241.37	4 598 614.21		325 372.84	7.08
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			127 300.83	87 991.29		39 309.54	44.67
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

204.00

**Audit Certification
D'Entreprise**
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N/N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		5.95			5.95	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		5.95			5.95	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	19 131.65		23 849.68		4 718.03	19.78
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	19 131.65		23 849.68		4 718.03	19.78
2. Résultat financier (V-VI)	19 125.70		23 849.68		4 723.98	19.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	108 175.13		64 141.61		44 033.52	68.65
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 060.68		17 526.25		4 465.57	25.48
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	20 241.00				20 241.00	
Total VII	33 301.68		17 526.25		15 775.43	90.01
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 040.00		123.50		19 916.50	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	36 000.00		20 241.00		15 759.00	77.86
Total VIII	56 040.00		20 364.50		35 675.50	175.18
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	22 738.32		2 838.25		19 900.07	701.14
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	4 418.00		6 592.00		2 174.00	32.98
Total des produits (I+III+V+VII)	4 433 849.83		4 704 131.75		270 281.92	5.75
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 352 831.02		4 649 420.39		296 589.37	6.38
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	81 018.81		54 711.36		26 307.45	48.08

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

5 040.00
DEC Mont Saint Aignan

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	332 122.24		332 122.24	332 122.24		
	Autres immobilisations incorporelles	49 500.00		49 500.00	49 500.00		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	576 268.45	566 321.85	9 946.60	12 420.76	2 474.16	19.92
	Installations techniques, matériel et outillage	100.00	100.00				
	Autres immobilisations corporelles	1 315 004.13	679 341.04	635 663.09	724 203.20	88 540.11	12.23
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	250 724.27		250 724.27	250 664.84	59.43	0.02
	Total II	2 523 719.09	1 245 762.89	1 277 956.20	1 368 911.04	90 954.84	6.64
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	6 756.71		6 756.71	4 875.51	1 881.20	38.58
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	21.56		21.56		21.56	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	5 199.94		5 199.94	3 008.30	2 191.64	72.85
	Autres créances	106 408.42	35 221.94	71 186.48	140 737.54	69 551.06	49.42
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	151 286.81		151 286.81	325 155.13	173 868.32	53.47
	Charges constatées d'avance (3)	1 685.00		1 685.00	3 298.46	1 613.46	48.92
	Total III	271 358.44	35 221.94	236 136.50	477 074.94	240 938.44	50.50
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 795 077.53	1 280 984.83	1 514 092.70	1 845 985.98	331 893.28	17.98

(1) Dont droit au bail 264 112.24

(2) Dont à moins d'un an 0.27

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015	Ecart N/N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 93 750)	93 750.00	93 750.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	71 250.00	71 250.00		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	9 375.00	9 375.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	199 282.53	144 571.17	54 711.36	37.84
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	81 018.81	54 711.36	26 307.45	48.08
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	454 676.34	373 657.53	81 018.81	21.68
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
PROVISIONS	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	44 400.00	20 241.00	24 159.00	119.36
	Provisions pour charges				
	Total III	44 400.00	20 241.00	24 159.00	119.36
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	595 718.88	735 769.38	140 050.50	19.03
	Concours bancaires courants	2 448.57	1 416.27	1 032.30	72.89
	Emprunts et dettes financières diverses		188 058.12	188 058.12	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	242 572.23	312 812.27	70 240.04	22.45
	Dettes fiscales et sociales	157 742.55	213 872.59	56 130.04	26.24
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	16 534.13	158.82	16 375.31	NS
	Produits constatés d'avance (I)				
Comptes de Régularisation	Total IV	1 015 016.36	1 452 087.45	437 071.09	30.10
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 514 092.70	1 845 985.98	331 893.28	17.98

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

563 410.36 856 148.00

SARL TENORD
Route Anglaise

14470 COURSEULLES SUR MER

ANNEXE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

Audit Certification
D'Entreprise

Commissaire aux comptes

DEC Mont Saint Aignan

7 Rue A.Sakharov

Parc de la Vatine

76130 MONT ST AIGNAN

0235614500

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Permanence ou changement de méthodes	X
--------------------------------------	---

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Evaluation des amortissements	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Honoraires des commissaires aux comptes	X
---	---

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	X

**Audit Certification
D'Entreprise**

Commissaire aux comptes

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 514 092.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 383 459.11 Euros et dégageant un bénéfice de 81 018.81 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	381 622		
Installations générales agencements aménagements des constructions	567 102		9 167
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	100		
Installations générales agencements aménagements divers	1 260 299		1 730
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 975		
TOTAL	1 880 476		10 897
Prêts, autres immobilisations financières	250 665		59
TOTAL	250 665		59
TOTAL GENERAL	2 512 763		10 957

**Audit Certification
D'Entreprise**

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			381 622	381 622
Installations générales agencements aménagements constr.		0	576 268	576 268
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			100	100
Installations générales agencements aménagements divers			1 262 029	1 262 029
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			52 975	52 975
TOTAL		0	1 891 373	1 891 373
Prêts, autres immobilisations financières			250 724	250 724
TOTAL			250 724	250 724
TOTAL GENERAL		0	2 523 719	2 523 719

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	554 681	11 641		566 322
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	100			100
Installations générales agencements aménagements divers	476 497	42 834		519 330
Matériel de transport	83 010	38 392		121 402
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 564	9 045		38 608
TOTAL	1 143 852	101 911		1 245 763
TOTAL GENERAL	1 143 852	101 911		1 245 763

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	11 641				
Instal.générales agenc.aménag.divers	42 834				
Matériel de transport	38 392				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 045				
TOTAL	101 911				
TOTAL GENERAL	101 911				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	20 241	44 400	14 040	6 201	44 400
TOTAL	20 241	44 400	14 040	6 201	44 400

**Audit Certification
D'Entreprise**

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		35 222	0		35 222
TOTAL		35 222			35 222
TOTAL GENERAL	20 241	79 622	14 040	6 201	79 622
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		35 222 44 400	20 241		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	250 724	0	250 724
Autres créances clients	5 200	5 200	
Personnel et comptes rattachés	475	475	
Impôts sur les bénéfices	39 804	39 804	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 196	10 196	
Divers état et autres collectivités publiques	708	708	
Débiteurs divers	55 225	55 225	
Charges constatées d'avance	1 685	1 685	
TOTAL	364 018	113 294	250 724

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 865	2 865		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	595 303	143 697	421 678	29 928
Fournisseurs et comptes rattachés	242 572	242 572		
Personnel et comptes rattachés	61 013	61 013		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 675	42 675		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 428	29 428		
Autres impôts taxes et assimilés	24 626	24 626		
Autres dettes	16 534	16 534		
TOTAL	1 015 016	563 410	421 678	29 928
Emprunts remboursés en cours d'exercice	140 467			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	1.0000	93 750			93 750

Audit Certification
D'Entreprise

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Cache Cache Yvetôt	38 112			38 112	
Cache Cache Pont Audemer	142 000			142 000	
Bréal Yvetôt	84 000			84 000	
Cache Cache Fecamp	68 010			68 010	
Total	332 122			332 122	

Droits au bail : 264 112 €

Clientèle : 68 010 €

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	5 ans
Agencements de constructions	Linéaire	8 à 15 ans
Instal. générales-Agencements	Linéaire	8 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 5 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 600
Autres créances	708
Total	4 308

**Audit Certification
D'Entreprise**

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	3 600
REGUL CVAE	708
Total	4 308

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 849
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 410
Dettes fiscales et sociales	97 243
Total	124 502

**Audit Certification
D'Entreprise**

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	25 410
AGIOS A PAYER	1 433
INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS	416
PROVISIONS SOCIALES	72 617
PROVISIONS FISCALES	24 626
Total	124 502

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 685
Total	1 685

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 100 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 100 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	595 302
- BNP 365 851	
- CREDIT MUTUEL 229 451	
Total	595 302

Crédit Mutuel : Nantissement du fonds de commerce + Caution solidaire de Mr et Mme DROMER à hauteur de 229 451 €.

BNP : Nantissement du fonds de commerce + caution solidaire de la SARL Courseulles Holding à hauteur de 50 % du capital restant dû sur le prêt BNP Montivilliers soit un montant de 90 158 €.

**Audit Certification
D'Entreprise**

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Le montant de l'engagement de retraite s'élève à 13 303 €.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	1 349
50 à 54 ans	6 à 10 ans	110
40 à 49 ans	11 à 20 ans	6 038
30 à 39 ans	21 à 30 ans	4 231
moins de 30 ans	plus de 30 ans	1 575
Engagement total		13 303

Hypothèses de calculs retenues

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite = 65 ans
- taux d'actualisation = 1.31%
- taux de progression prévisible des salaires = 1%
- taux de charges sociales patronales cadres = 30%
- taux de charges sociales patronales non cadres = 27%

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
COURSEULLES HOLDING	SARL	2 000 000	Route Anglaise 14 470 COURSEULLES S/MER

Siren : 522 140 482

Méthode intégration : Intégration Globale

**Audit Certification
D'Entreprise**

Commissaire aux comptes

TENORD
Société à responsabilité limitée au capital de 93.750 euros
Siège social : route Anglaise – 14470 COURSEULLES SUR MER
447 861 741 RCS CAEN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

L'assemblée générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 81.018,81 euros en totalité au poste « autres réserves ».

Compte tenu de cette affectation, le poste « autres réserves » s'élève à 280.301,34 euros et les capitaux propres sont de 454.676,34 euros.

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Vote de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 28 juin 2017.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme
La gérance

