

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 01358 Numéro SIREN : 449 894 815 Nom ou dénomination : AMECO AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2018 sous le numéro de dépôt 13591

Déposé au Greffe
le **30 JUIL. 2018**
sous le N° **13591**
RCS N° **403 31358**

Fabrice HARDOUIN - Stéphane BIGNOLAIS - Julien ROBERT

Experts-Comptables diplômés inscrits au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire

SAS AMECO au capital de 540 000 € - SIREN : 449474 147 RCS NANTES - N° intra Communautaire - FR39449474147

SASU AMECO AUDIT

4 Avenue des Améthystes
Technoparc de l'Aubinière
44326 Nantes Cedex 3

Kerfou conforme à l'original

Etats financiers au 31/12/2017

(Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017 - 12 mois)

Bilan Actif

		31/12/2017			31/12/2016
		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	3 368	3 368		2 454
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		3 368	3 368		2 454
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	21 386		21 386	26 418
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	73 944	6 000	67 944	66 634
	Autres créances	3 243		3 243	5 699
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	25 000		25 000	25 000
	DISPONIBILITES	56 902		56 902	60 313
	Charges constatées d'avance	2 003		2 003	819
	TOTAL (III)	182 478	6 000	176 478	184 883
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		185 845	9 368	176 478	187 337

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2017	31/12/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 500	1 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	150	150
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	14 438	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	95 908	89 438
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		111 996	91 088
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)	30	30
	Emprunts et dettes financières divers	36 000	42 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 425	23 107
	Dettes fiscales et sociales	14 825	25 020
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	72	72
Produits constatés d'avance (1)		4 130	6 020
Total des dettes		64 482	96 249
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		176 478	187 337
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		95 908,35	89 437,82
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		34 482	60 249
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		30	30

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2017	31/12/2016
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	336 482		336 482	328 055
	Montant net du chiffre d'affaires	336 482		336 482	328 055
	Production stockée			(5 032)	12 881
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 330	1 820
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			339 780	342 756
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			195 305	200 411
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 453	4 445
	Salaires et traitements			3 000	3 000
	Charges sociales du personnel			1 215	1 206
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 454	914
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			6 000	8 330
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				1 501
	Total des charges d'exploitation (2)			209 427	219 807
RESULTAT D'EXPLOITATION				130 353	122 949

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2017	31/12/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION		130 353	122 949
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	75	217
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		75	217
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		75	217
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		130 428	123 167
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		34 520	33 729
TOTAL DES PRODUITS		339 855	342 973
TOTAL DES CHARGES		243 947	253 536
RESULTAT DE L'EXERCICE		95 908	89 438

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe aux Etats financiers

Les états financiers présentés couvrent la période du :

01/01/2017 au 31/12/2017

soit une durée de 12 mois.

Ils ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014, en application des articles L123-12 à L123-28 et R123-172 à R123-208 du code de Commerce.

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.

I – FAITS MAJEURS DE L' EXERCICE

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de cet exercice.

II – FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

La société ne pratique pas de recherche et de développement au sens de la réglementation.

III – MODE D'ÉVALUATION ET DE PRÉSENTATION DES PRINCIPAUX POSTES DU BILAN

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée selon la méthode des coûts historiques.

III .1. ACTIF

III .1.1. Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens à laquelle s'ajoutent les frais accessoires nécessaires à la mise en service de ces biens.

Annexe aux Etats financiers

Les autres frais d'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisés en charge.

Amortissements

Immobilisations incorporelles

	Mode	Durée
- Logiciels	L	1an

Absence d'immobilisation corporelle et financière.

La politique d'amortissement est identique à celle des exercices précédents. Il n'a été pratiqué aucune provision pour dépréciation.

Les amortissements sont comptabilisés sans tenir compte d'une éventuelle valeur résiduelle de l'immobilisation.

III.1.2. Actif circulant

Travaux en cours

Les travaux en cours sont évalués à leur coût de revient.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsqu'apparaît un risque de non recouvrement.

III.2. PASSIF

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Annexe aux Etats financiers

IV – AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant des honoraires comptabilisés en charge au titre du contrôle légal des comptes s'élève à 1 020€ HT.

Tableaux annexés

- . Etat de l'actif immobilisé
- . Etat des amortissements
- . Etat des provisions inscrites au bilan
- . Etat des échéances des créances et des dettes
- . Charges constatées d'avance
- . Produits constatés d'avance
- . Charges à payer
- . Capital social
- . Ventilation du chiffre d'affaires
- . Ventilation de l'impôt
- . Engagements financiers
- . Dettes garanties par des sûretés réelles
- . Accroissement et allègement de la dette future d'impôt
- . Tableau des filiales et participations
- . Eléments concernant les entreprises liées

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 368					3 368
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 368					3 368
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						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		3 368					3 368

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	914	2 454		3 368
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	914	2 454		3 368
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				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL		914	2 454		3 368

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 Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	8 330	6 000	8 330	6 000
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 330	6 000	8 330	6 000
TOTAL GENERAL		8 330	6 000	8 330	6 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			6 000	8 330	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	73 944	73 944	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 243	3 243	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	2 003	2 003	
TOTAL DES CREANCES		79 190	79 190	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	30	30		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 425	9 425		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 025	2 025		
	Impôts sur les bénéfices	453	453		
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 311	12 311		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	36	36		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	36 000	6 000	24 000	6 000
	Autres dettes	72	72		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	4 130	4 130		
TOTAL DES DETTES		64 482	34 482	24 000	6 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 003
MAINTENANCE REVIS-AUDIT		2 003	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 003

ANNEXE - Élément 6.12

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2017
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			4 130
HONORAIRES CAC		4 130	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			4 130

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		31/12/2017
Total des Charges à payer		9 491
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		30
Interets courus a payer	30	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 425
Fournis fres non parv	9 425	
Dettes fiscales et sociales		36
Etat charges a payer	36	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		31/12/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		75,00	20,0000	1 500,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		75,00	20,0000	1 500,00

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2017
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		336 482
Production vendue Services		336 482
Honoraires cac	326 243	
Honoraires cac spécifiques	10 239	
Chiffre d'affaires par marché géographique		336 482
Chiffre d'affaires FRANCE		336 482
Honoraires cac	326 243	
Honoraires cac spécifiques	10 239	

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2017	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		130 428	34 520	95 908
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)				
RESULTAT COMPTABLE		130 428	34 520	95 908

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

31/12/2017	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2017
		TOTAL		

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/12/2017

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		



Éléments concernant les entreprises liées et les participations

31/12/2017	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé Avances et acomptes sur immobilisations Participations Créances rattachées à des participations Prêts et autres immobilisations financières Actif circulant Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits financiers Produits de participations Autres produits financiers Charges financières Charges financières Autres éléments		36 000

AMECO AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 1 500 euros
Siège social : 4 Avenue des améthystes
Technoparc de l'Aubinière,
44300 NANTES
449894815 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 juin 2018

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 95 908,35 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	95 908,35 euros
A titre de dividendes	75 000,00 euros
Soit 1 000,00 euros par action	
Le solde	20 908,35 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 35 346,17 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 21 juin 2018.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 75 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 31 décembre 2014 :
96 865,90 euros, soit 1 291,55 euros par titre.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 96 865,90 euros

Exercice clos le 31 décembre 2015 :
67 372,89 euros, soit 898,31 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 67 372,89 euros

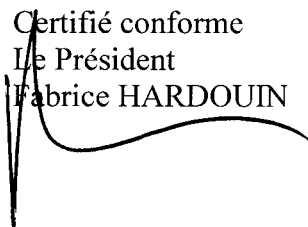
↑

Exercice clos le 31 décembre 2016 :
75 000,00 euros, soit 1 000,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 75 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juin 2018

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

Certifié conforme
Le Président
Fabrice HARDOUIN



Antoine CARRE
Expert-Comptable diplômé
Commissaire aux comptes

Xavier COLLET
Expert-Comptable diplômé
Commissaire aux comptes

SAS AMECO AUDIT

**6 avenue des Améthystes
44300 NANTES**

* * * *

Rapport du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31 décembre 2017

Ce rapport contient 29 pages y compris cette page

AMECO AUDIT

SAS au capital de 1 500 €

**6 avenue des Améthystes
44300 NANTES**

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

Sur les comptes arrêtés le 31 DECEMBRE 2017

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

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

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

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.

Fait à PLOEMEUR, le 6 juin 2018

Le Commissaire aux Comptes

COLLET & ASSOCIES
Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

Xavier COLLET



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.

AMECO AUDIT

SAS au capital de 1 500 €

**6 avenue des Améthystes
44300 NANTES**

COMPTES ANNUELS

Sur les comptes arrêtés le 31 DECEMBRE 2017

Bilan Actif

		31/12/2017			31/12/2016
		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	3 368	3 368		2 454
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		3 368	3 368		2 454
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	21 386		21 386	26 418
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	73 944	6 000	67 944	66 634
	Autres créances	3 243		3 243	5 699
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	25 000		25 000	25 000
	DISPONIBILITES	56 902		56 902	60 313
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 003		2 003	819
	TOTAL (III)	182 478	6 000	176 478	184 883
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		185 845	9 368	176 478	187 337

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2017	31/12/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 500	1 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	150	150
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	14 438	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	95 908	89 438
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	111 996	91 088
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)	30	30
	Emprunts et dettes financières divers	36 000	42 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 425	23 107
	Dettes fiscales et sociales	14 825	25 020
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	72	72
	Produits constatés d'avance (1)	4 130	6 020
	Total des dettes	64 482	96 249
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	176 478	187 337
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		95 908,35	89 437,82
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		34 482	60 249
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		30	30

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2017		31/12/2016
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	336 482		328 055
	Montant net du chiffre d'affaires	336 482		328 055
	Production stockée			(5 032)
	Production immobilisée			12 881
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 330
	Autres produits			1 820
	Total des produits d'exploitation (1)			339 780
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			195 305
	Impôts, taxes et versements assimilés			200 411
	Salaires et traitements			1 453
	Charges sociales du personnel			3 000
	Cotisations personnelles de l'exploitant			1 215
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			2 454
	- charges d'exploitation à répartir			914
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			6 000
	- sur actif circulant			8 330
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			1 501
	Total des charges d'exploitation (2)			209 427
RESULTAT D'EXPLOITATION				130 353
				122 949

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2017	31/12/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION		130 353	122 949
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	75	217
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	75	217
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		75	217
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		130 428	123 167
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		34 520	33 729
TOTAL DES PRODUITS		339 855	342 973
TOTAL DES CHARGES		243 947	253 536
RESULTAT DE L'EXERCICE		95 908	89 438
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexe aux Etats financiers

Les états financiers présentés couvrent la période du :

01/01/2017 au 31/12/2017

soit une durée de 12 mois.

Ils ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014, en application des articles L123-12 à L123-28 et R123-172 à R123-208 du code de Commerce.

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.

I – FAITS MAJEURS DE L' EXERCICE

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de cet exercice.



II – FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

La société ne pratique pas de recherche et de développement au sens de la réglementation.

III – MODE D'ÉVALUATION ET DE PRÉSENTATION DES PRINCIPAUX POSTES DU BILAN

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée selon la méthode des coûts historiques.

III .1. ACTIF

III .1.1. Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens à laquelle s'ajoutent les frais accessoires nécessaires à la mise en service de ces biens.

Annexe aux Etats financiers

Les autres frais d'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisés en charge.

Amortissements

Immobilisations incorporelles

	Mode	Durée
- Logiciels	L	1an

Absence d'immobilisation corporelle et financière.

La politique d'amortissement est identique à celle des exercices précédents. Il n'a été pratiqué aucune provision pour dépréciation.

Les amortissements sont comptabilisés sans tenir compte d'une éventuelle valeur résiduelle de l'immobilisation.

III.1.2. Actif circulant



Travaux en cours

Les travaux en cours sont évalués à leur coût de revient.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsqu'apparaît un risque de non recouvrement.

III.2. PASSIF

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Annexe aux Etats financiers

IV – AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant des honoraires comptabilisés en charge au titre du contrôle légal des comptes s'élève à 1 020€ HT.

Tableaux annexés

- . Etat de l'actif immobilisé
- . Etat des amortissements
- . Etat des provisions inscrites au bilan
- . Etat des échéances des créances et des dettes
- . Charges constatées d'avance
- . Produits constatés d'avance
- . Charges à payer
- . Capital social
- . Ventilation du chiffre d'affaires
- . Ventilation de l'impôt
- . Engagements financiers
- . Dettes garanties par des sûretés réelles
- . Accroissement et allègement de la dette future d'impôt
- . Tableau des filiales et participations
- . Eléments concernant les entreprises liées

 collet &
associés
Commissaire aux Comptes

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 368					3 368
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 368					3 368
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						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		3 368					3 368



Collet &
Associés
Commissaire aux Comptes

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	914	2 454		3 368
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	914	2 454		3 368
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				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL	914	2 454		3 368

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							



collet &
associés
Commissaire aux Comptes

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	8 330	6 000	8 330	6 000
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 330	6 000	8 330	6 000
TOTAL GENERAL		8 330	6 000	8 330	6 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			6 000	8 330	
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.					

Collet & Associés
Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	73 944	73 944	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 243	3 243	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	2 003	2 003	
	TOTAL DES CREANCES	79 190	79 190	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				



collet &
associés
Commissaire aux Comptes

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	30	30		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 425	9 425		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 025	2 025		
	Impôts sur les bénéfices	453	453		
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 311	12 311		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	36	36		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	36 000	6 000	24 000	6 000
	Autres dettes	72	72		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	4 130	4 130		
	TOTAL DES DETTES	64 482	34 482	24 000	6 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION MAINTENANCE REVIS-AUDIT		2 003	2 003
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 003

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2017
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			4 130
HONORAIRES CAC		4 130	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			4 130

 Collet &
Associés
Commissaire aux Comptes

Charges à payer

		31/12/2017
Total des Charges à payer		9 491
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		30
Interets courus a payer	30	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 425
Fournis fres non parv	9 425	
Dettes fiscales et sociales		36
Etat charges a payer	36	

 **collet &
associés**
Commissaire aux Comptes

Capital social

		31/12/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		75,00	20,0000	1 500,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		75,00	20,0000	1 500,00

 Collet &
Associés
Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2017

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		336 482
Production vendue Services		336 482
Honoraires cac	326 243	
Honoraires cac spécifiques	10 239	
Chiffre d'affaires par marché géographique		336 482
Chiffre d'affaires FRANCE		336 482
Honoraires cac	326 243	
Honoraires cac spécifiques	10 239	



Collet &
Associés
Commissaire aux Comptes

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2017	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		130 428	34 520	95 908
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)				
RESULTAT COMPTABLE		130 428	34 520	95 908

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

	31/12/2017	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Collet & Associés
Commissaire aux Comptes

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

[illegible]

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/12/2017

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		



Collet &
Associés
Commissaire aux Comptes

Collet &
Associés
Commissaire aux Comptes

• •

• •

Nantes 44120 cedex 3

4 Avenue des Améthystes
Technoparc de l'Aubinière
02 28 23 63 63

Châteaubriant 44115 cedex

61 Rue du Général Patton
02 28 23 63 63

Saint Géréon 44150

112 rue du Bocage
02 28 23 63 63

La Guérinière 85680

163 Rue Nationale
02 51 39 21 81
02 51 39 10 65



CB/H5,63

Monsieur le Greffier
du Tribunal de commerce
de NANTES
2 Bis, quai François Mitterrand
BP 86 209
44262 NANTES Cedex 2

NANTES, le 26 juillet 2018

Réf. : AMECO AUDIT
449894815 RCS NANTES
Dépôt des comptes annuels

Monsieur le Greffier,

Informations Générales :

contact@ameco-ec.fr

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants en un exemplaire, savoir :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31/12/2017,
- le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice,
- la résolution d'affectation du résultat décidé par l'associé unique.

Vous trouverez aussi un chèque bancaire de 45,63 € pour le règlement des frais de dépôt.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos sentiments distingués.

Fabrice HARDOUIN
Expert-Comptable