

RCS : TOURS

Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01353

Numéro SIREN : 501 423 644

Nom ou dénomination : B.O.N.D.

Ce dépôt a été enregistré le 20/03/2018 sous le numéro de dépôt 1740

BOND
Société par actions simplifiée à associé unique
au capital de 5.000 €
Siège social : ZAC de la Vrillonnerie – rue Philippe Maupas
37170 CHAMBRAY LES TOURS
501.423.644 RCS TOURS



2018001740

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES COMPTABLES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

« Bon pour copie conforme »
La SARL NGHV, représentée par
Monsieur Nicolas BOUET

Bon pour copie conforme.

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read "Nicolas Bouet".

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)	708 000		708 000	708 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	94 143	53 801	40 342	55 197	14 855-	26. 91-
	Autres immobilisations corporelles	330 824	202 212	128 612	107 580	21 031	19. 55
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	5 000		5 000		5 000	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	12 200		12 200	12 200		
	Total II	1 150 167	256 014	894 153	882 977	11 176	1. 27
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	322 150	29 283	292 868	223 274	69 594	31. 17
	Avances et acomptes versés sur commandes	6 749		6 749	6 721	28	0. 42
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	105 958	3 558	102 401	94 586	7 815	8. 26
	Autres créances	268 651		268 651	295 969	27 318-	9. 23-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	297 840		297 840	143 743	154 097	107. 20
	Charges constatées d'avance (3)	459		459	17 445	16 986-	97. 37-
	Total III	1 001 808	32 840	968 968	781 739	187 229	23. 95
	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)		2 151 975	288 854	1 863 121	1 664 716	198 405	11. 92

130 000

- (1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(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 : 5 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	5 000	5 000		
	Réserves				
	Réserve légale	500	500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	320 302	225 644	94 659	41.95
	Report à nouveau		48 230-	48 230	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	190 197	142 889	47 309	33.11
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	515 999	325 802	190 197	58.38
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	715 869	772 004	56 135-	7.27-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	11 398	11 398		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	484 192	381 567	102 625	26.90
	Dettes fiscales et sociales	135 663	173 945	38 282-	22.01-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 347 122	1 338 913	8 208	0.61
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 863 121	1 664 716	198 405	11.92

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

821 423

1 044 778

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	2 216 580		2 216 580	1 936 524		280 056	14.46
Production vendue de biens							
Production vendue de services							
Chiffre d'affaires NET	2 216 580		2 216 580	1 936 524		280 056	14.46
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			26 103	67 929		41 826-	61.57-
Autres produits			41	939		898-	95.59-
Total des Produits d'exploitation (I)			2 242 725	2 005 393		237 332	11.83
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			742 908	739 339		3 569	0.48
Variation de stock (marchandises)			72 773-	137 165-		64 392	46.95
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			688 901	582 469		106 432	18.27
Impôts, taxes et versements assimilés			15 203	29 500		14 297-	48.46-
Salaires et traitements			318 163	338 554		20 390-	6.02-
Charges sociales			89 419	88 365		1 054	1.19
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			59 380	49 795		9 586	19.25
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			32 840	26 103		6 737	25.81
Dotations aux provisions							
Autres charges			84 238	71 517		12 720	17.79
Total des Charges d'exploitation (II)			1 958 279	1 788 477		169 803	9.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			284 446	216 916		67 530	31.13
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 affectées à des exercices antérieurs

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)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	774	1 190	416-	34. 98-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	774	1 190	416-	34. 98-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	36 551	51 140	14 589-	28. 53-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	36 551	51 140	14 589-	28. 53-
2. Résultat financier (V-VI)	35 777-	49 949-	14 173	28. 37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	248 669	166 967	81 703	48. 93
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 072		1 072	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 000		20 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	21 072		21 072	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	126	108	18	16. 67
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 371		3 371	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	3 497	108	3 389	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	17 575	108-	17 683	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	76 047	23 970	52 077	217. 26
Total des produits (I+III+V+VII)	2 264 571	2 006 583	257 988	12. 86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 074 374	1 863 695	210 679	11. 30
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	190 197	142 889	47 309	33. 11

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 1 215

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 774 762

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET EXPERT PLUS

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Les dûs clients, mutuelles et autres organismes sociaux au 31/12/2016 ont fait l'objet d'un inventaire strict.

Cependant, au 31/12/2014, cet inventaire n'avait pas été fait. En conséquence, une partie du chiffre d'affaires réalisé au titre de 2014 et dû à la clôture n'avait pas été constaté en 2014 et l'a été au titre de 2015 pour une somme de 48 804€ HT.

Les produits de 2014 ont donc été minorés de 48 804€ HT en faveur de ceux de 2015 pour le même montant.

Les principaux agrégats des comptes 2015 auraient du être :

Chiffre d'affaires : 1 887 720 €

Résultat d'exploitation : 168 112 €

Résultat courant : 118 163 €

Résultat comptable : 94 085 €

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 18 858 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le crédit d'impôt ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, celui-ci a été notamment utilisé pour financer les efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de leur fonds de roulement.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	708 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	94 143		
Installations générales agencements aménagements divers	157 889		2 406
Matériel de transport	6 970		59 700
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	101 460		6 821
TOTAL	360 461		68 927
Autres titres immobilisés			5 000
Prêts, autres immobilisations financières	12 200		
TOTAL	12 200		5 000
TOTAL GENERAL	1 080 661		73 927

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			708 000	708 000
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			94 143	94 143
Installations générales agencements aménagements divers			160 295	160 295
Matériel de transport		4 421	62 248	62 248
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			108 281	108 281
TOTAL		4 421	424 967	424 967
Autres titres immobilisés			5 000	5 000
Prêts, autres immobilisations financières			12 200	12 200
TOTAL			17 200	17 200
TOTAL GENERAL		4 421	1 150 167	1 150 167

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	38 946	14 855		53 801
Installations générales agencements aménagements divers	94 779	20 307		115 086
Matériel de transport	1 355	9 941	1 051	10 245
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	62 605	14 277		76 881
TOTAL	197 684	59 380	1 051	256 014
TOTAL GENERAL	197 684	59 380	1 051	256 014

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 855				
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 307				
Matériel de transport	9 941				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 277				
TOTAL	59 380				
TOTAL GENERAL	59 380				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	26 103	29 283	26 103		29 283
Sur comptes clients		3 558			3 558
TOTAL	26 103	32 840	26 103		32 840
TOTAL GENERAL	26 103	32 840	26 103		32 840
Dont dotations et reprises d'exploitation		32 840	26 103		

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	12 200		12 200
Clients douteux ou litigieux	8 538	8 538	
Autres créances clients	97 420	97 420	
Personnel et comptes rattachés	296	296	
Taxe sur la valeur ajoutée	36 832	36 832	
Groupe et associés	45 097	45 097	
Débiteurs divers	186 426	186 426	
Charges constatées d'avance	459	459	
TOTAL	387 269	375 069	12 200

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	816	816		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	715 053	189 354	521 386	4 313
Fournisseurs et comptes rattachés	484 192	484 192		
Personnel et comptes rattachés	31 692	31 692		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 995	33 995		
Impôts sur les bénéfices	33 217	33 217		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 517	24 517		
Autres impôts taxes et assimilés	12 242	12 242		
Groupe et associés	11 398	11 398		
TOTAL	1 347 122	821 423	521 386	4 313
Emprunts souscrits en cours d'exercice	361 003			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	416 764			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	10			

ANNEXE

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

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
ACTIONS	5. 0000	1 000			1 000

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	
FONDS COMMERCIAL	578 000			578 000	
Total	578 000			578 000	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Tous les stocks n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice. En l'occurrence, tous les stocks de plus de 3 ans à la date de clôture (soit antérieur au 31/12/2013) sont provisionnés à 100% soit la somme de 29 283€.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Les dûs clients de plus d'un an ont fait l'objet d'une provision à hauteur de 50%

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	21 521
Total	21 521

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	816
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 131
Dettes fiscales et sociales	55 424
Total	134 371

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	459
Total	459

B.O.N.D.

*Société par Actions Simplifiée
au capital de 5.000 Euros*

*Rue Philippe Maupas
ZAC de la Vrillonnerie
37170 CHAMBRAY LES TOURS*

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport sur les comptes annuels



Sylvain BEGENNE
Sophie DELSAUX
Rémi LAMBERT
Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit - Parc d'Activités Angers-Beaucouzé - 1 rue du Tertre - CS
60119 - 49072 BEAUCOUZE CEDEX
Tél. 02 41 33 59 00 - Fax 02 41 47 47 95 - E-mail : beaucouze-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2016**

A l'associé unique,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société **B.O.N.D. 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 le Président.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

- ✓ Votre société a procédé à un test de dépréciation de son fonds commercial, selon les modalités décrites dans le paragraphe « **fonds commercial** » de l'annexe. Nous avons examiné les modalités de mises en œuvre de ce test, les hypothèses sur lesquelles il se fonde ainsi que les informations fournies à ce sujet dans l'annexe. Ces diligences ont permis de s'assurer que la valeur portée au bilan n'est pas surévaluée.
- ✓ Les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des créances est exposée dans la note de l'annexe intitulée « **Évaluation des créances et des dettes** ». sur la base du contrôle de leur apurement, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Beaucouzé, le 15 juin 2017

Pour **TGS France Audit**,



Sophie DELSAUX
Commissaire aux Comptes

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)	708 000		708 000	708 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	94 143	53 801	40 342	55 197	14 855-	26.91-
	Autres immobilisations corporelles	330 824	202 212	128 612	107 580	21 031	19.55
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	5 000		5 000		5 000	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	12 200		12 200	12 200		
	Total II	1 150 167	256 014	894 153	882 977	11 176	1.27
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	322 150	29 283	292 868	223 274	69 594	31.17
	Avances et acomptes versés sur commandes	6 749		6 749	6 721	28	0.42
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	105 958	3 558	102 401	94 586	7 815	8.26
	Autres créances	268 651		268 651	295 969	27 318-	9.23-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	297 840		297 840	143 743	154 097	107.20
	Charges constatées d'avance (3)	459		459	17 445	16 986-	97.37-
	Total III	1 001 808	32 840	968 968	781 739	187 229	23.95
	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)		2 151 975	288 854	1 863 121	1 664 716	198 405	11.92

(1) Dont droit au bail 130 000

(2) Dont à moins d'un an

(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 : 5 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	5 000	5 000		
	Réserves				
	Réserve légale	500	500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	320 302	225 644	94 659	41.95
	Report à nouveau		48 230-	48 230	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	190 197	142 889	47 309	33.11
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	515 999	325 802	190 197	58.38
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	715 869	772 004	56 135-	7.27-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	11 398	11 398		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	484 192	381 567	102 625	26.90
	Dettes fiscales et sociales	135 663	173 945	38 282-	22.01-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 347 122	1 338 913	8 208	0.61
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 863 121	1 664 716	198 405	11.92

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

821 423 1 044 778

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	2 216 580		2 216 580	1 936 524		280 056	14.46
Production vendue de biens							
Production vendue de services							
Chiffre d'affaires NET	2 216 580		2 216 580	1 936 524		280 056	14.46
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			26 103	67 929		41 826-	61.57-
Autres produits			41	939		898-	95.59-
Total des Produits d'exploitation (I)			2 242 725	2 005 393		237 332	11.83
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			742 908	739 339		3 569	0.48
Variation de stock (marchandises)			72 773-	137 165-		64 392	46.95
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			688 901	582 469		106 432	18.27
Impôts, taxes et versements assimilés			15 203	29 500		14 297-	48.46-
Salaires et traitements			318 163	338 554		20 390-	6.02-
Charges sociales			89 419	88 365		1 054	1.19
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			59 380	49 795		9 586	19.25
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			32 840	26 103		6 737	25.81
Dotations aux provisions							
Autres charges			84 238	71 517		12 720	17.79
Total des Charges d'exploitation (II)			1 958 279	1 788 477		169 803	9.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			284 446	216 916		67 530	31.13
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

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)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	774		1 190		416-	34. 98-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	774		1 190		416-	34. 98-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	36 551		51 140		14 589-	28. 53-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	36 551		51 140		14 589-	28. 53-
2. Résultat financier (V-VI)	35 777-		49 949-		14 173	28. 37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	248 669		166 967		81 703	48. 93
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 072				1 072	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 000				20 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	21 072				21 072	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	126		108		18	16. 67
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 371				3 371	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	3 497		108		3 389	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	17 575		108-		17 683	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	76 047		23 970		52 077	217. 26
Total des produits (I+III+V+VII)	2 264 571		2 006 583		257 988	12. 86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 074 374		1 863 695		210 679	11. 30
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	190 197		142 889		47 309	33. 11

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

1 215

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

774

762

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET EXPERT PLUS

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 modifié par le 2015-06 et le 2016-07 à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 18 858 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le crédit d'impôt ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, celui-ci a été notamment utilisé pour financer les efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de leur fonds de roulement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	708 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	94 143		
Installations générales agencements aménagements divers	157 889		2 406
Matériel de transport	6 970		59 700
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	101 460		6 821
TOTAL	360 461		68 927
Autres titres immobilisés			5 000
Prêts, autres immobilisations financières	12 200		
TOTAL	12 200		5 000
TOTAL GENERAL	1 080 661		73 927

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			708 000	708 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			94 143	94 143
Installations générales agencements aménagements divers			160 295	160 295
Matériel de transport		4 421	62 248	62 248
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			108 281	108 281
TOTAL		4 421	424 967	424 967
Autres titres immobilisés			5 000	5 000
Prêts, autres immobilisations financières			12 200	12 200
TOTAL			17 200	17 200
TOTAL GENERAL		4 421	1 150 167	1 150 167

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	38 946	14 855		53 801
Installations générales agencements aménagements divers	94 779	20 307		115 086
Matériel de transport	1 355	9 941	1 051	10 245
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	62 605	14 277		76 881
TOTAL	197 684	59 380	1 051	256 014
TOTAL GENERAL	197 684	59 380	1 051	256 014

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 855				
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 307				
Matériel de transport	9 941				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 277				
TOTAL	59 380				
TOTAL GENERAL	59 380				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	26 103	29 283	26 103		29 283
Sur comptes clients		3 558			3 558
TOTAL	26 103	32 840	26 103		32 840
TOTAL GENERAL	26 103	32 840	26 103		32 840
Dont dotations et reprises d'exploitation		32 840	26 103		

Aucune provision pour engagements de retraite n'est constatée en raison du caractère non significatif de ces engagements compte tenu notamment de l'ancienneté de la société et de l'âge moyen du personnel

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	12 200		12 200
Clients douteux ou litigieux	8 538	8 538	
Autres créances clients	97 420	97 420	
Personnel et comptes rattachés	296	296	
Taxe sur la valeur ajoutée	36 832	36 832	
Groupe et associés	45 097	45 097	
Débiteurs divers	186 426	186 426	
Charges constatées d'avance	459	459	
TOTAL	387 269	375 069	12 200

ANNEXE

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

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	8 16	8 16		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	7 15 053	1 89 354	5 21 386	4 3 13
Fournisseurs et comptes rattachés	4 84 192	4 84 192		
Personnel et comptes rattachés	3 1 692	3 1 692		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 3 995	3 3 995		
Impôts sur les bénéfices	3 3 217	3 3 217		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 4 517	2 4 517		
Autres impôts taxes et assimilés	1 2 242	1 2 242		
Groupe et associés	1 1 398	1 1 398		
TOTAL	1 3 47 122	8 21 423	5 21 386	4 3 13
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 61 003			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 16 764			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	10			

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
ACTIONS	5. 0000	1 000			1 000

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	
FONDS COMMERCIAL	5 78 000			5 78 000	
Total	5 78 000			5 78 000	

Aucune dépréciation n'a été réalisée au cours de cet exercice sur la valeur du fonds de commerce car cette valeur représente globalement 26% du chiffre d'affaires net de la société en 2016, ce qui est largement inférieur à la valeur des fonds d'optique.

La valeur brute des éléments incorporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 8 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Tous les stocks n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

La valeur des stocks est valorisé au dernier prix d'achat des derniers éléments entrés dans la société à la date de clôture.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice. En l'occurrence, tous les stocks de plus de 3 ans à la date de clôture (soit antérieur au 31/12/2013) sont provisionnés à 100% soit la somme de 29 283€.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

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

Les dûs clients de plus d'un an ont fait l'objet d'une provision à hauteur de 50%

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	21 521
Total	21 521

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	816
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 131
Dettes fiscales et sociales	55 424
Total	134 371

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	459
Total	459

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :	335 000
Nantissement fonds de commerce	335 000
Total (1)	335 000

Un emprunt de 245 000€ du 21/06/2016 est garantie par :

- une assurance emprunteur groupe à 100% en DC, PTIA et IT
- Un nantissement du fonds de commerce
- Une caution solidaire M BOUET de 245 000€

La Banque Populaire a pris un nantissement à hauteur de 335 000€ sur le fonds de commerce en garantie de son prêt octroyé en Janvier 2015.

Engagements reçus

BOND
Société par actions simplifiée
Au capital de 5.000 €
Siège social : ZAC de la Vrillonnerie, rue Philippe Maupas
37170 CHAMBRAY LES TOURS
501.423.644 RCS TOURS

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 190 197 Euros, de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice net comptable de l'exercice 190 197 Euros

Dividendes :

A titre de dividendes 25 000 Euros

Dotations aux réserves :

Au compte « autres réserves » 165 197 Euros,

Lequel compte s'élèverait à la somme de 485 499 Euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 490 999 € pour un capital de 5.000 Euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende brut unitaire est de 25 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} juillet 2017.

Rappel des dividendes

Conformément à l'article 243 bis du CGI, il est précisé qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au cours des deux premiers exercices.

Pour copie conforme,

La SARL NGHV représentée par
Monsieur Nicolas BOUET

