



RCS : MEAUX

Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00961

Numéro SIREN : 509 350 237

Nom ou dénomination : GUILLEA

Ce dépôt a été enregistré le 08/08/2017 sous le numéro de dépôt 8334

- 4 AOUT 2017

GUILLEA
Société à responsabilité limitée
au capital de 50 000 euros
Siège social : Le Champ St Nicolas
ZAC du Pré Ancel
77510 REBAIS
509 350 237 RCS MEAUX

CERTIFIÉE CONFORME
COPIE

L. Gervais

S. Phau

M. Mulet

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2017**

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 janvier 2017 s'élevant à -4 032,82 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -4 032,82 euros

Au compte "report à nouveau" -4 032,82 euros
S'élevant ainsi à -4 032,82 euros

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

Exercice clos le 31 janvier 2014 :

Pas de distribution de dividendes

Exercice clos le 31 janvier 2015 :

23 000,00 euros, soit 46 euros par parts
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 23 000,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2016 :

Pas de distribution de dividendes

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

S 8334

SARL GUILLEA

ZAC du Pré Ancel
77510 REBAIS

C. BENOIT


**COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**

S. PHAUW


COMPTES ANNUELS

Période du 01/02/2016 au 31/01/2017

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	3
Etats de synthèse	5
Bilan	6
Compte de résultat	8
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	18
Etats détaillés	21
Bilan détaillé	22
Compte de résultat détaillé	25
Dossier de gestion	29
Liasse Fiscale	39

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de la société
SARL GUILLEA
Pour l'exercice du 01 février 2016 au 31 janvier 2017

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 691 894
Chiffre d'affaires	10 567 312
Résultat net comptable (Perte)	-4 033

Fait à Vierzon
Le 02/05/2017

MME CAGNATO SYLVIE

Expert comptable

COMPTES ANNUELS

Période du 01/02/2016 au 31/01/2017

Etats de synthèse

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/17	Net au 31/01/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 161	3 069	92	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Autres immobilisations corporelles	2 420	1 447	973	677
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	854 184		854 184	854 184
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	859 765	4 516	855 249	854 861
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	584 945		584 945	575 253
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 619	800	4 819	4 090
Fournisseurs débiteurs	35 875		35 875	14 322
Personnel	459		459	
Etat, Impôts sur les bénéfices	51 404		51 404	58 564
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	20 552		20 552	18 564
Autres créances	85 088		85 088	78 182
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	42 374		42 374	263 150
Charges constatées d'avance	11 129		11 129	11 445
TOTAL ACTIF CIRCULANT	837 444	800	836 644	1 023 569
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 697 210	5 316	1 691 894	1 878 430

Bilan

	Net au 31/01/17	Net au 31/01/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	207 448	181 893
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-4 033	48 555
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	258 415	285 448
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	428 166	521 921
Découverts et concours bancaires	11 244	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	439 410	521 921
Emprunts et dettes financières diverses	861	1 050
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	143 147	138 371
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	633 860	710 290
Personnel	106 747	95 809
Organismes sociaux	53 479	58 820
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	4 307	1 229
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	47 646	61 208
Dettes fiscales et sociales	212 179	217 064
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 022	4 287
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 433 479	1 592 983
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 691 894	1 878 430

Compte de résultat

	du 01/02/16 au 31/01/17 12 mois	du 01/02/15 au 31/01/16 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	10 557 403	10 394 366
Production vendue	9 909	9 426
Autres produits	11 737	6 225
Total	10 579 049	10 410 017
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Achats de marchandises	8 733 441	8 584 861
Variation de stock (m/ses)	-9 692	-28 508
Autres achats & charges externes	765 441	745 845
Total	9 489 190	9 302 198
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.		
Impôts, taxes et vers. assim.	83 531	75 385
Salaires et Traitements	779 842	757 748
Charges sociales	214 938	194 600
Amortissements et provisions	1 185	1 083
Autres charges	1 621	4 611
Total	1 081 118	1 033 427
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 742	74 391
Produits financiers	752	925
Charges financières	16 205	18 321
Résultat financier	-15 453	-17 396
RESULTAT COURANT	-6 711	56 995
Produits exceptionnels	8 498	4 747
Charges exceptionnelles	13 075	12 986
Résultat exceptionnel	-4 577	-8 239
Impôts sur les bénéfices	-7 255	202
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-4 033	48 555

COMPTES ANNUELS

Période du 01/02/2016 au 31/01/2017

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL GUILLEA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 1 691 894 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 4 033 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

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

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

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 37624 Euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 pour un montant de 37 560 Euros est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice. Alors que le CICE théorique couru à la date de clôture, correspondant à la période du 1er Janvier 2016, pour un montant de 2776 Euros sera imputable sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 054	108		3 161
Immobilisations incorporelles	3 054	108		3 161
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 755	666		2 420
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 755	666		2 420
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	854 184			854 184
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	854 184			854 184
ACTIF IMMOBILISE	858 992	773		859 765

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 054	15		3 069
Immobilisations incorporelles	3 054	15		3 069
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 077	370		1 447
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 077	370		1 447
ACTIF IMMOBILISE	4 131	385		4 516

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 210 125 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 619	5 619	
Autres	193 377	193 377	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 129	11 129	
Total	210 125	210 125	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CICE 01/2017	3 277
Total	3 277

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
II. PERSONNES PHYSIQUES		
BENOIT LIONEL 77320 ST REMY LA VANNE	50,00	250,00
PHELUT SYLVIE 77320 ST REMY LA VANNE	50,00	250,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 433 479 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	11 244	11 244		
- à plus de 1 an à l'origine	428 166	96 342	331 824	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	861	861		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	633 860	633 860		
Dettes fiscales et sociales	212 179	212 179		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	147 169	147 169		
Produits constatés d'avance				
Total	1 433 479	1 101 655	331 824	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	93 755			
(**) Dont envers les associés	143 147			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 140 568 euros.

Notes sur le bilan

Emprunt Crédit Agricole :

Un emprunt de 340 000 € a été souscrit auprès du Crédit Agricole , au taux de 2.8%, pour une durée de 84 mois.

Cet emprunt est garanti par :

- un cautionnement solidaire de M. Benoit et de Mme Phelut à hauteur de 60 K€ chacun
- un engagement de blocage de compte courant de M. Benoit et de Mme Phelut à hauteur de 140 750 €
- un nantissement des 500 parts sociales détenues par M. Benoit et de Mme Phelut
- un nantissement des 400 actions de la SAS REBAIS DISTRIBUTION

Emprunt BNP :

Un emprunt de 340 000 € a été souscrit auprès de la BNP , au taux de 2.65%, pour une durée de 84 mois.

Cet emprunt est garanti par :

- un cautionnement solidaire de M. Benoit et de Mme Phelut à hauteur de 69 K€ chacun
- un engagement de blocage de compte courant de M. Benoit et de Mme Phelut à hauteur de 120 K€ minimum (60 K€ chacun)
- un nantissement des 500 parts sociales détenues par M. Benoit et de Mme Phelut
- un nantissement des 400 actions de la SAS REBAIS DISTRIBUTION

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FRS FACTURES A RECEVOIR	58 929
INTERETS COURUS	861
ASSOCIES INTERETS COURUS	2 579
DETTE CONGES PAYES	66 239
PROVISION PRECARITE	685
DETTE PRIMES ANNUELLES	4 008
CHARGES SUR CONGES PAYES	21 196
CHARGES SUR PRIMES ANNU.	3 407
RSI MME PHELUT	1 768
RSI M. BENOIT	2 567
MUTUELLE TNS MME PHELUT	205
MUTUELLE TNS M. BENOIT	67
RETRAITE MME PHELUT	457
RETRAITE MR BENOIT	457
TAXE APPRENT. A PAYER	4 631
FORM. CONTINUE A PAYER	8 430
EFFORT CONST. A PAYER	3 065
CVAE	1 669
CFE	900
TASCOM	28 473
CLIENTS PROV. AVANTAGES A PAYER	911
Total	211 503

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST. AVANCE	11 129		
Total	11 129		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	8 733 441	397 475
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	117 825	
TOTAL	8 851 267	397 475

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
AJUSTEMENT PROVISION EXERCICES ANTERIEURS	344	436
AJUSTEMENT FOURNISSEURS EXERCICES ANTERIEURS	440	8 062
Total	784	8 498

Résultat financier

	31/01/2017	31/01/2016
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	752	925
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	752	925
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 205	18 321
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	16 205	18 321
Résultat financier	-15 453	-17 396

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
79110000 - TRANSFERT CHG FR PERS H DIRIGEANT	9 844	
79112000 - TRANSF CHARGE ENTRETIEN	769	
Transfert de charges d'exploitation	10 613	
Total	10 613	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Dons, libéralités	12 093	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	198	
Exercices antérieurs	784	8 498
TOTAL	13 075	8 498

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	37 961
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	7 255
Autres imputations	

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	10 000,00	10 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Nombre d'actions ordinaires	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 479 201,07	5 271 592,92	8 798 133,45	10 403 792,00	10 567 312,09
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	54 114,14	69 421,15	93 528,47	47 448,26	-10 701,96
Impôts sur les bénéfices	10 588,00	10 722,00	19 895,00	202,00	-7 255,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	42 941,80	59 219,34	70 862,83	48 554,92	-4 032,82
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	435,26	586,99	736,33	472,46	-34,47
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	429,42	592,19	708,63	485,55	-40,33
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	24	24	24	24	24
Montant de la masse salariale	378 850,56	363 876,87	656 845,35	757 748,37	779 841,70
Montant des sommes versées en avantages sociaux	73 527,49	53 152,08	150 298,36	145 412,04	160 589,60

SOGAREC

Société à Responsabilité Limitée au capital de 120 975 euros
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de RIOM
RCS MONTLUCON 339 454 654

**3, rue des Forges
03100 MONTLUCON**

Tél : 04.70.28.28.60
Fax : 04.70.28.85.19

Frédéric LAPORTE

3, rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél : 04.70.28.28.60
Fax : 04.70.28.85.19

49, avenue d'Occitanie
36250 ST MAUR
Tél : 02 54 34 58 83
Fax : 02 54 34 39 15

E-mail : flaporte@laporte-associes.fr

Céline CLAVON

8, Rue Beaumarchais
63000 CLERMONT-FERRAND
Tél : 06.67.55.15.12

E-mail : cclavon@laporte-associes.fr

SARL GUILLEA

Société A Responsabilité Limitée au capital de 50 000 €

Siège social : Le Champ Saint Nicolas ZAC du Pré Ancel
77510 REBAIS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

SIRET : 509 350 237 00020

APE : 4711D

SARL GUILLEA

Société A Responsabilité Limitée au capital de 50.000 €

Siège social : Le Champ St Nicolas – ZAC du Pré Ancel

77510 REBAIS

RCS MEAUX 509 350 237

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport général relatif à l'exercice clos le 31 Janvier 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SARL GUILLEA 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 vos gérants. 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable, sur les bases des éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

Nos contrôles ont essentiellement porté sur le rapprochement des stocks de marchandises avec le logiciel de gestion des stocks. Nous nous sommes assurés que la méthode de valorisation des stocks mentionnée dans l'annexe était cohérente.

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 – 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 des co-gérants et dans les documents présentés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à MONTLUCON,
Le, 14 Juin 2017,

SARL SOGAREC
Frédéric LAPORTE
Commissaire aux comptes

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SARL GUILLEA</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>ZAC du Pré Ancel 77510 REBAIS</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>5 0 9 3 5 0 2 3 7 0 0 0 2 0</u>		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, <u>31/01/2017</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
			Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	3 161	3 068	92
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	2 420	1 447	973
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	854 184		854 184
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	BK	859 765	4 516	855 249	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	584 945		584 945
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	5 618	799	4 818
		Autres créances (3)	BZ	CA	193 376		193 376
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	42 374		42 374	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	11 129		11 129	
	TOTAL (III)	CJ	CK	837 444	799	836 644	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	1 697 209	5 315	1 691 893	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SARL GUILLEA		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 50 000 ...)	DA	50 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	5 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	207 447		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(4 032)		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	258 414	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	439 409		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	144 007		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	633 860		
	Dettes fiscales et sociales	DY	212 179		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	4 022		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	1 433 478		
	Ecart de conversion passif*	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 691 893		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 101 655		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	11 243			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SARL GUILLEA		Néant ☐ *					
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	10 557 402	FB		FC 10 557 402	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	9 909	FH		FI 9 909	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	10 567 312	FK		FL 10 567 312	
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP 11 212	
	Autres produits (1) (11)					FQ 524	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 10 579 049
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 8 733 441	
	Variation de stock (marchandises)*					FT (9 692)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW 765 440	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX 83 531	
	Salaires et traitements*					FY 779 841	
	Charges sociales (10)					FZ 214 938	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA 385
							GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC 799
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD
	Autres charges (12)					GE 1 621	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF 10 570 307
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 8 741
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH (III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI (IV)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL 751	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)						GP 751	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 16 204	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU 16 204	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV (15 452)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW (6 711)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SARL GUILLEA		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	8 497	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	8 497	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	13 074	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	13 074	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(4 576)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(7 255)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	10 588 299	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	10 592 332	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(4 032)	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	8 498
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	784	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	10 613	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	54 348	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	900	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	11 444	
		obligatoires	A9	42 904
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	SARL SOGADEC Commissariat aux comptes 3 Rue des Forges 03100 MONTLUÇON Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 28 61 SARL au capital de 120 000 € SIREN : 339 454 654		
			Exercice N	
Dons, libéralités		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
		12 093		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		197		
Exercices antérieurs		784	8 498	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	
AJUSTEMENT PROVISION EXERCICES ANTERIEURS		344	436	
AJUSTEMENT FOURNISSEURS EXERCICES ANTERIEURS		440	8 062	

COMPTES ANNUELS

Période du 01/02/2016 au 31/01/2017

Annexe

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3 Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975 €
SIREN : 339 454 654

COGEP
expertise comptable

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL GUILLEA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 1 691 894 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 4 033 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

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

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

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

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3 Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 475 €
SIREN : 339 454 65

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

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

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

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 37624 Euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 pour un montant de 37 560 Euros est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice. Alors que le CICE théorique couru à la date de clôture, correspondant à la période du 1er Janvier 2016, pour un montant de 2776 Euros sera imputable sur les sociétés de l'exercice suivant.

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3 Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 10 000 €
SIREN 490 734 001

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 054	108		3 161
Immobilisations incorporelles	3 054	108		3 161
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 755	666		2 420
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 755	666		2 420
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	854 184			854 184
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	854 184			854 184
ACTIF IMMOBILISE	858 992	773		859 765

SARL SOGEM
Commissariat aux Comptes
3 Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 23 60 - Fax 04 70 28 23 61
SARL SOGEM - 03100 MONTLUÇON
SIRET 520 000 000 0004

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 054	15		3 069
Immobilisations incorporelles	3 054	15		3 069
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 077	370		1 447
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 077	370		1 447
ACTIF IMMOBILISE	4 131	385		4 516

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes
3 Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 23 85 19
SARL au capital de 120 575 €
SIREN : 339 454 654

Notes sur le bilan**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 210 125 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 619	5 619	
Autres	193 377	193 377	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 129	11 129	
Total	210 125	210 125	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CICE 01/2017	3 277
Total	3 277

SARL SOCARON
Commissariat aux comptes
3 Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 28 57
SARL au capital de 12 000 €
SIREN 339 451 11

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
II. PERSONNES PHYSIQUES		
BENOIT LIONEL 77320 ST REMY LA VANNE	50,00	250,00
PHELIT SYLVIE 77320 ST REMY LA VANNE	50,00	250,00

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes

3 Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 83 19
SARL au capital de 120 575 €
SIREN : 339 454 654

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 433 479 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	11 244	11 244		
- à plus de 1 an à l'origine	428 166	96 342	331 824	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	861	861		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	633 860	633 860		
Dettes fiscales et sociales	212 179	212 179		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	147 169	147 169		
Produits constatés d'avance				
Total	1 433 479	1 101 655	331 824	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	93 755			
(**) Dont envers les associés	143 147			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 140 568 euros.

Notes sur le bilan

Emprunt Crédit Agricole :

Un emprunt de 340 000 € a été souscrit auprès du Crédit Agricole , au taux de 2.8%, pour une durée de 84 mois.

Cet emprunt est garanti par :

- un cautionnement solidaire de M. Benoit et de Mme Phelut à hauteur de 60 K€ chacun
- un engagement de blocage de compte courant de M. Benoit et de Mme Phelut à hauteur de 140 750 €
- un nantissement des 500 parts sociales détenues par M. Benoit et de Mme Phelut
- un nantissement des 400 actions de la SAS REBAIS DISTRIBUTION

Emprunt BNP :

Un emprunt de 340 000 € a été souscrit auprès de la BNP , au taux de 2.65%, pour une durée de 84 mois.

Cet emprunt est garanti par :

- un cautionnement solidaire de M. Benoit et de Mme Phelut à hauteur de 69 K€ chacun
- un engagement de blocage de compte courant de M. Benoit et de Mme Phelut à hauteur de 120 K€ minimum (60 K€ chacun)
- un nantissement des 500 parts sociales détenues par M. Benoit et de Mme Phelut
- un nantissement des 400 actions de la SAS REBAIS DISTRIBUTION

SARL SOUJARD
Commissariat aux comptes
3 Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 28 61
SARL au capital de 120 000 €
SIREN : 839 404 654

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FRS FACTURES A RECEVOIR	58 929
INTERETS COURUS	861
ASSOCIES INTERETS COURUS	2 579
DETTES CONGES PAYES	66 239
PROVISION PRECARITE	685
DETTES PRIMES ANNUELLES	4 008
CHARGES SUR CONGES PAYES	21 196
CHARGES SUR PRIMES ANNU.	3 407
RSI MME PHELUT	1 768
RSI M. BENOIT	2 567
MUTUELLE TNS MME PHELUT	205
MUTUELLE TNS M. BENOIT	67
RETRAITE MME PHELUT	457
RETRAITE MR BENOIT	457
TAXE APPRENT. A PAYER	4 631
FORM. CONTINUE A PAYER	8 430
EFFORT CONST. A PAYER	3 065
CVAE	1 669
CFE	900
TASCOM	28 473
CLIENTS PROV. AVANTAGES A PAYER	911
Total	211 503

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3 Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 23 85 11
SARL au capital de 1 000 000 €
SIREN : 339 454 654

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST. AVANCE	11 129		
Total	11 129		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	8 733 441	397 475
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux	117 825	
Achats non stockés de matières et fournitures		
TOTAL	8 851 267	397 475

Éléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
AJUSTEMENT PROVISION EXERCICES ANTERIEURS	344	436
AJUSTEMENT FOURNISSEURS EXERCICES ANTERIEURS	440	8 062
Total	784	8 498

Résultat financier

	31/01/2017	31/01/2016
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	752	925
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	752	925
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 205	18 321
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des chargés financières	16 205	18 321
Résultat financier	-15 453	-17 396

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3 Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975 €
SIREN : 339 454 654

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
79110000 - TRANSFERT CHG FR PERS H DIRIGEANT	9 844	
79112000 - TRANSF CHARGE ENTRETIEN	769	
Transfert de charges d'exploitation	10 613	
Total	10 613	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Dons, libéralités	12 093	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	198	
Exercices antérieurs	784	8 498
TOTAL	13 075	8 498

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	37 961
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	7 255
Autres imputations	

SARL SOGARIC
Commissariat aux comptes
3 Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 29 85 11
SARL au capital de 124 972 €
SIREN : 339 454 634

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	10 000,00	10 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Nombre d'actions ordinaires	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 479 201,07	5 271 592,92	8 798 133,45	10 403 792,00	10 567 312,09
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	54 114,14	69 421,15	93 528,47	47 448,26	-10 701,96
Impôts sur les bénéfices	10 588,00	10 722,00	19 895,00	202,00	-7 255,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	42 941,80	59 219,34	70 862,83	48 554,92	-4 032,82
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	435,26	586,99	736,33	472,46	-34,47
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	429,42	592,19	708,63	485,55	-40,33
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	24	24	24	24	24
Montant de la masse salariale	378 850,56	363 876,87	656 845,35	757 748,37	779 841,70
Montant des sommes versées en avantages sociaux	73 527,49	53 152,08	150 298,36	145 412,04	160 589,60

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3 Rue des Forges
03100 MONTIQUON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975 €
SIREN : 339 454 654