RCS : ST MALO
Code greffe : 3502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00430
Numéro SIREN : 752 810 028
Nom ou dénomination : PLUDIS

Ce dépôt a été enregistré le 05/02/2020 sous le numéro de dépôt 494

PLUDIS

Société par actions simplifiée au capital de 20.000 €

Siège social : Zone Artisanale de la Millière II – 22130 PLUDUNO

752 810 028 RCS SAINT MALO

BILAN

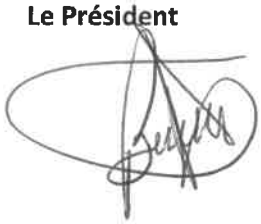
COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 MARS 2019

Certifié conforme
Le Président



JF Méheust

ENSEMBLE, faisons parler vos chiffres

SAS PLUDIS

ZA DE LA MILLIERE II

22130 PLUDUNO

N° SIRET : 75281002800023

Exercice du **01/04/2018**

au **31/03/2019**

Cabinet JF MEHEUST E.C.

Expertise Comptable et Conseil du Dirigeant
Membre du Réseau CABEX

2H Rue de la Croix Lormel
BP 50.116
22 191 PLERIN Cedex

Tel. : 02 96 75 26 05
Email : eg@jfmeheust.com

JF Méheust

Sommaire

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	*1*
Bilan Actif	*2*
Bilan Passif	*3*
Compte de Résultat 1/2	*4*
Compte de Résultat 2/2	*5*
ANNEXES LEGALES	*6*
Règles et méthodes comptables	*7*
Immobilisations	*11*
Amortissements	*12*
Provisions	*13*
Créances et Dettes	*14*
Produits à recevoir	*15*
Charges à payer	*16*
Charges et Produits constatés d'avance	*17*
Charges à répartir + Capital social	*18*
Ventilation du chiffre d'affaires	*19*
Engagements financiers donnés et reçus	*20*
Dettes garanties par des suretés réelles	*21*
Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen	*22*
Honoraires des commissaires aux comptes	*23*

JF Méheust

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

JF Méheust

Bilan Actif

		31/03/2019			31/03/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	13 178	12 482	696	1 142
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	630 456	14 135	616 322	620 623
	Constructions	3 467 790	443 636	3 024 154	3 164 325
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 122 148	679 404	1 442 744	1 579 375
	Autres immobilisations corporelles	212 330	123 846	88 484	126 167
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				808
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 930		5 930	5 165
	Créances rattachées à des participations	16 632		16 632	16 632
	Autres titres immobilisés	24 060		24 060	24 060
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**6 492 525**	**1 273 503**	**5 219 022**	**5 538 297**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	8 612		8 612	4 470
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 156 341		1 156 341	1 110 600
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	86 715		86 715	80 672
	Autres créances	349 448		349 448	276 107
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				500 000
	DISPONIBILITES	702 824		702 824	370 690
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	63 239		63 239	67 943
	TOTAL (III)	**2 367 179**		**2 367 179**	**2 410 482**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**8 859 704**	**1 273 503**	**7 586 201**	**7 948 779**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an 9 779

Bilan Passif

		31/03/2019	31/03/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	20 000	20 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 303 423)	(1 291 749)
	Résultat de l'exercice	**(588 135)**	**(11 674)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(1 871 557)**	**(1 283 423)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 352 721	5 703 223
	Emprunts et dettes financières divers	2 945 753	2 344 980
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	919 314	961 277
	Dettes fiscales et sociales	206 259	194 686
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	29 387	24 332
	Produits constatés d'avance (1)	4 325	3 703
	Total des dettes	**9 457 758**	**9 232 202**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**7 586 201**	**7 948 779**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(588 134,73)	(11 673,96)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 524 754	3 883 140
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

JF Méheust

		31/03/2019	31/03/2018
		12 mois	**12 mois**
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	10 773 170	9 192 491
	Production vendue (Biens)	1 826	3 168
	Production vendue (Services et Travaux)	133 507	104 661
	Montant net du chiffre d'affaires	**10 908 503**	**9 300 319**
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	23 307	36 435
	Autres produits	20 724	17 370
	Total des produits d'exploitation (1)	**10 952 534**	**9 354 125**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	9 201 431	7 759 289
	Variation de stock	(45 741)	(18 905)
	Achats de matières et autres approvisionnements	49 943	35 902
	Variation de stock	(4 142)	(24)
	Autres achats et charges externes	811 946	813 875
	Impôts, taxes et versements assimilés	107 652	82 742
	Salaires et traitements	774 075	728 961
	Charges sociales du personnel	199 374	193 146
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	386 925	382 691
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	1 681	1 828
	Total des charges d'exploitation (2)	**11 483 143**	**9 979 504**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(530 609)**	**(625 379)**

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2019	31/03/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(530 609)**	**(625 379)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	644	158
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	67	31
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	910	350
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**976**	**381**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	73 416	68 129
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**73 416**	**68 129**
	RESULTAT FINANCIER	**(72 440)**	**(67 748)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(602 405)**	**(692 970)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 592	660 656
	Sur opérations en capital	3 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**13 592**	**660 656**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	8 922	2 044
	Sur opérations en capital	3 713	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**12 635**	**2 044**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**957**	**658 612**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(13 313)	(22 683)
	TOTAL DES PRODUITS	**10 967 746**	**10 015 320**
	TOTAL DES CHARGES	**11 555 881**	**10 026 994**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(588 135)**	**(11 674)**

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

ANNEXES LEGALES

JF Méheust

Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 586 201** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 967 746** euros et un total **charges** de **11 555 881** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-588 135** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2018** et finit le **31/03/2019.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Changement de méthode comptable

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014 et modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016.
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Faits caractéristiques de l'exercice

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/06/2019 par les dirigeants.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Valeur résiduelle :

L'absence de visibilité sur les cessions de bien conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Amortissements des biens non décomposables :

Règles et Méthodes Comptables

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels
- immobilisations décomposables l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif
- immobilisations non décomposables bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels	de 01 à 03 ans
Constructions	25 ans
Agencements & aménagements des constructions	de 12 à 25 ans
Agencements des terrains	de 09 à 10 ans
Agencements divers	10 ans
Matériel d'exploitation	de 5 à 12 ans
Matériel de bureau	5 ans
Mobilier de bureau	10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégréssif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". (FIFO)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

Comptabilisation, présentation du CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

Le montant du CICE pris en compte dans les états financiers est de : 32 548 € .

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

JF Méheust

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	13 178					13 178
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**13 178**					**13 178**
CORPORELLES	Terrains	630 456					630 456
	Constructions sur sol propre	3 161 485		367			3 161 852
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	302 338		3 600			305 938
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 062 591		66 627		7 070	2 122 148
	Instal., agencement, aménagement divers	32 710					32 710
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	178 808		812			179 620
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	808			808		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 369 198**		**71 405**	**808**	**7 070**	**6 432 725**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	21 797		765			22 562
	Autres titres immobilisés	24 060					24 060
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**45 857**		**765**			**46 622**
	TOTAL	**6 428 233**		**72 170**	**808**	**7 070**	**6 492 525**

JF Méheust

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	12 037	445		12 482
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**12 037**	**445**		**12 482**
CORPORELLES	Terrains	9 834	4 301		14 135
	Constructions sur sol propre	276 727	126 464		403 191
	sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	22 772	17 674		40 446
	Instal technique, matériel outillage industriels	483 216	199 546	3 357	679 404
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 004	3 271		10 275
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	78 348	35 224		113 571
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**877 899**	**386 480**	**3 357**	**1 261 021**
	TOTAL	**889 936**	**386 925**	**3 357**	**1 273 503**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

JF Méheust

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

JF Méheust

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/03/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	16 632		16 632
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	861	861	
	Autres créances clients	85 854	85 854	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 900	1 900	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	78 578	78 578	
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 548	46 548	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	222 421	222 421	
	Charges constatées d'avances	63 239	63 239	
	TOTAL DES CREANCES	**516 034**	**499 402**	**16 632**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/03/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 352 721	420 616	1 949 168	2 982 936
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	900		900	
	Fournisseurs et comptes rattachés	919 314	919 314		
	Personnel et comptes rattachés	76 456	76 456		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 457	65 457		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	64 346	64 346		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 944 853	2 944 853		
	Autres dettes	29 387	29 387		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	4 325	4 325		
	TOTAL DES DETTES	**9 457 758**	**4 524 754**	**1 950 068**	**2 982 936**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	350 266
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

JF Méheust

Produits à recevoir

		31/03/2019
Total des Produits à recevoir		**190 237**
Autres créances		**190 237**
Rrr à obtenir/avoirs non recus	90 900	
Avoirs sur achats à recevoir	20 699	
Rist coopernic à recevoir	59 000	
Divers - Produits à recevoir	19 638	

JF Méheust

Charges à payer

		31/03/2019
Total des Charges à payer		**184 685**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**5 274**
Int. courus / emprunts	5 274	
Emprunts et dettes financières divers		**8 979**
Associes - intérêts courus	8 979	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**57 031**
Frs - Factures non parvenues	1 320	
Fnp - fourn. frais généraux	55 711	
Dettes fiscales et sociales		**113 401**
Provision / congés payés	60 357	
Provision / 13ème mois	15 759	
Charges soc. / congés payés	18 773	
Charges soc. / 13 ème mois	4 902	
TA & FC à payer	2 080	
Effort construction à payer	4 265	
Etat - Taxes diverses à payer	7 265	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

	31/03/2019	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		63 239	4 325
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**63 239**	**4 325**

ANNEXE - Elément 6.13

Charges à répartir

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/03/2019
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	31/03/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	200 000,00	0,1000	20 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**200 000,00**	**0,1000**	**20 000,00**

JF Méheust

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/03/2019
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**10 908 503**
Ventes de marchandises		**10 773 170**
Ventes ht TR	4 534 864	
Ventes ht TSR	1 185	
Ventes ht TN	6 234 962	
Ventes ht TI	74 792	
Ventes ht EXO	1 463	
T.e.l non mandatés TR	(29 191)	
T.e.l non mandatés TN	(44 539)	
T.e.l non mandatés TI	(365)	
T.e.l non mandatés EXO	(1)	
Production vendue Biens		**1 826**
Ventes produits résiduels	1 826	
Production vendue Services		**133 507**
Rémunération des mandats	41 100	
Prestation COOPELEC	85 960	
Commissions Ouest-France	1 118	
Commissions REGLO	43	
Commissions EDEL	5	
Commissions presse	3 914	
Commissions coffret cadeaux	927	
Locations précaires	440	
Chiffre d'affaires par marché géographique		**10 908 503**
Chiffre d'affaires FRANCE		**10 908 503**
Ventes ht TR	4 534 864	
Ventes ht TSR	1 185	
Ventes ht TN	6 234 962	
Ventes ht TI	74 792	
Ventes ht EXO	1 463	
T.e.l non mandatés TR	(29 191)	
T.e.l non mandatés TN	(44 539)	
T.e.l non mandatés TI	(365)	
T.e.l non mandatés EXO	(1)	
Ventes produits résiduels	1 826	
Rémunération des mandats	41 100	
Prestation COOPELEC	85 960	
Commissions Ouest-France	1 118	
Commissions REGLO	43	
Commissions EDEL	5	
Commissions presse	3 914	
Commissions coffret cadeaux	927	
Locations précaires	440	

JF Méheust

Engagements financiers

	31/03/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Néant			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière		14 958	
		14 958	
Autres engagements Intérêts à echoir sur emprunts		301 200	
		301 200	
Total des engagements financiers (1)		**316 158**	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 14 958 €.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.
Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :
Départ volontaire à 62 ans - Taux évolution des salaires : +2% - Taux d'actualisation: 3% - Coefficient de Turn-over : Décroissant / âges

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2019
Emprunt	Hypothèque	Crédit agricole	2 900 000	2 662 255
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	BPI	2 700 000	2 115 861
Emprunt	Privilège prêteur de denier	Crédit agricole	300 000	257 732
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit agricole	460 000	311 600
		TOTAL	**6 360 000**	**5 347 447**

ANNEXE - Elément 12

JF Méheust

Rémunérations des Dirigeants

	31/03/2019
Rémunérations des membres :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

ANNEXE - Eléments 13

Effectif moyen

		31/03/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires		11	
	Employés		22	
	Ouvriers			
	TOTAL		**34**	

JF Méheust

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Cabinet VILAINE & Associés							
	31/03/2019	31/03/2018	%	%	31/03/2019	31/03/2018	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur SAS PLUDIS	6 000	5 500	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur SAS PLUDIS								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**6 000**	**5 500**	**100,00**	**100,00**				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**6 000**	**5 500**	**100,00**	**100,00**				

PLUDIS
Société par actions simplifiée au capital de 20.000 €
Siège social : Zone Artisanale de la Millière II – 22130 PLUDUNO
752 810 028 RCS SAINT MALO

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 26 SEPTEMBRE 2019

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

.../...

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'imputer la perte de l'exercice écoulé de la manière suivante :

Perte : ..... (588.135) Euros

Imputation :

- En intégralité au poste « Report à nouveau », soit la somme de ..... (588.135) Euros
  Qui s'élève ainsi à la somme négative de 1.891.558 Euros

L'Assemblée Générale constate en outre que les capitaux propres de la Société demeurent inférieurs à la moitié de son capital social.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au cours des trois derniers exercices.

.../...

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 26 septembre 2019.

Certifiée conforme
Le Président



commissaire
aux comptes

Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Thomas BASTHISTE
Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés
Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

PLUDIS
S.A.S. au capital de 20 000 €
Zone Artisanale La Millière II
22130 - PLUDUNO
R.C.S Saint-Malo 752 810 028

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2019

Tél 02 40 92 66 00
Fax 09 55 27 66 00
cva@cvaexperts.fr

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700 000 22

S.A.S. PLUDIS
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 mars 2019

A l'assemblée générale de la société PLUDIS,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PLUDIS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport (27 pages).

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 PLUDIS à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

a) Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

b) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **01 avril 2018** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

c) Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « Faits caractéristiques de l'exercice » en page 11 de l'annexe ayant pour objet les abandons de compte-courants dont la société a bénéficié de la part des sociétés « associées parrains ».

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par **votre Président**.

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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Saint-Herblain, le 18 septembre 2019,



Cabinet Vilaine et Associés
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes
6, avenue Jacques Cartier, Saint-Herblain
Représenté par Grégoire BUNOT

Annexe **:** Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

ANNEXE
Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Cabinet Jérôme Méheust & Associés
Commissaires aux Comptes

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Cabinet Thierry & Associés
Commissaires aux Comptes
JF Méheust

Bilan Actif

		31/03/2019			31/03/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	13 178	12 482	696	1 142
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	630 456	14 135	616 322	620 623
	Constructions	3 467 790	443 636	3 024 154	3 164 325
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 122 148	679 404	1 442 744	1 579 375
	Autres immobilisations corporelles	212 330	123 846	88 484	126 167
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				808
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 930		5 930	5 165
	Créances rattachées à des participations	16 632		16 632	16 632
	Autres titres immobilisés	24 060		24 060	24 060
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**6 492 525**	**1 273 503**	**5 219 022**	**5 538 297**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	8 612		8 612	4 470
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 156 341		1 156 341	1 110 600
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	86 715		86 715	80 672
	Autres créances	349 448		349 448	276 107
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				500 000
	DISPONIBILITES	702 824		702 824	370 690
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	63 239		63 239	67 943
	TOTAL (III)	**2 367 179**		**2 367 179**	**2 410 482**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**8 859 704**	**1 273 503**	**7 586 201**	**7 948 779**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an				9 779

Cabinet Interne & Associés
Commissaires aux Comptes
JF Méheust

Bilan Passif

		31/03/2019	31/03/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	20 000	20 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 303 423)	(1 291 749)
	Résultat de l'exercice	**(588 135)**	**(11 674)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(1 871 557)**	**(1 283 423)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 352 721	5 703 223
	Emprunts et dettes financières divers	2 945 753	2 344 980
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	919 314	961 277
	Dettes fiscales et sociales	206 259	194 686
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	29 387	24 332
	Produits constatés d'avance (1)	4 325	3 703
	Total des dettes	**9 457 758**	**9 232 202**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**7 586 201**	**7 948 779**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(588 134,73)	(11 673,96)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 524 754	3 883 140
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Cabinet Thierry Meheust & Associés
Commissaires aux Comptes
JF Méheust

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/03/2019 12 mois	31/03/2018 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	10 773 170		10 773 170	9 192 491
	Production vendue (Biens)	1 826		1 826	3 168
	Production vendue (Services et Travaux)	133 507		133 507	104 661
	Montant net du chiffre d'affaires	**10 908 503**		**10 908 503**	**9 300 319**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			23 307	36 435
	Autres produits			20 724	17 370
	Total des produits d'exploitation (1)			**10 952 534**	**9 354 125**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			9 201 431	7 759 289
	Variation de stock			(45 741)	(18 905)
	Achats de matières et autres approvisionnements			49 943	35 902
	Variation de stock			(4 142)	(24)
	Autres achats et charges externes			811 946	813 875
	Impôts, taxes et versements assimilés			107 652	82 742
	Salaires et traitements			774 075	728 961
	Charges sociales du personnel			199 374	193 146
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			386 925	382 691
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 681	1 828
	Total des charges d'exploitation (2)			**11 483 143**	**9 979 504**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(530 609)**	**(625 379)**

Cabinet Jérôme & Associés
Commissaires aux Comptes
JF Méheust

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2019	31/03/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(530 609)**	**(625 379)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	644	158
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	67	31
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	910	350
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**976**	**381**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	73 416	68 129
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**73 416**	**68 129**
	RESULTAT FINANCIER	**(72 440)**	**(67 748)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(602 405)**	**(692 970)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 592	660 656
	Sur opérations en capital	3 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**13 592**	**660 656**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	8 922	2 044
	Sur opérations en capital	3 713	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**12 635**	**2 044**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**957**	**658 612**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(13 313)	(22 683)
	TOTAL DES PRODUITS	**10 967 746**	**10 015 320**
	TOTAL DES CHARGES	**11 555 881**	**10 026 994**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(588 135)**	**(11 674)**

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

Cabinet Jérôme Meheust & Associés
Commissaires aux Comptes

ANNEXES LEGALES

Cabinet Interne & Associés
Commissaires aux Comptes
JF Méheust

Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 586 201** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 967 746** euros et un total **charges** de **11 555 881** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-588 135** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2018** et finit le **31/03/2019.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Changement de méthode comptable

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014 et modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016.
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Faits caractéristiques de l'exercice

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/06/2019 par les dirigeants.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Cabinet Jérôme & Associés Commissaires aux Comptes
JF Méheust

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Valeur résiduelle :

L'absence de visibilité sur les cessions de bien conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Amortissements des biens non décomposables :

Cabinet Jérôme & Associés Commissaires aux Comptes
JF Méheust

Règles et Méthodes Comptables

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels
- immobilisations décomposables l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif
- immobilisations non décomposables bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels	de 01 à 03 ans
Constructions	25 ans
Agencements & aménagements des constructions	de 12 à 25 ans
Agencements des terrains	de 09 à 10 ans
Agencements divers	10 ans
Matériel d'exploitation	de 5 à 12 ans
Matériel de bureau	5 ans
Mobilier de bureau	10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégréssif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode “premier entré, premier sorti”. (FIFO)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Cabinet Jérôme & Associés
Commissaires aux Comptes
JF Méheust

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

Comptabilisation, présentation du CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

Le montant du CICE pris en compte dans les états financiers est de : 32 548 € .

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

Cabinet Thierry & Associés Commissaires aux Comptes
JF Méheust

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	13 178					13 178
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**13 178**					**13 178**
CORPORELLES	Terrains	630 456					630 456
	Constructions sur sol propre	3 161 485		367			3 161 852
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	302 338		3 600			305 938
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 062 591		66 627		7 070	2 122 148
	Instal., agencement, aménagement divers	32 710					32 710
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	178 808		812			179 620
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	808			808		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 369 198**		**71 405**	**808**	**7 070**	**6 432 725**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	21 797		765			22 562
	Autres titres immobilisés	24 060					24 060
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**45 857**		**765**			**46 622**
	TOTAL	**6 428 233**		**72 170**	**808**	**7 070**	**6 492 525**

Cabinet Martine & Associés
Commissaires aux Comptes
JF Méheust

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	12 037	445		12 482
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**12 037**	**445**		**12 482**
CORPORELLES	Terrains	9 834	4 301		14 135
	Constructions sur sol propre	276 727	126 464		403 191
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	22 772	17 674		40 446
	Instal technique, matériel outillage industriels	483 216	199 546	3 357	679 404
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 004	3 271		10 275
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	78 348	35 224		113 571
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**877 899**	**386 480**	**3 357**	**1 261 021**
	TOTAL	**889 936**	**386 925**	**3 357**	**1 273 503**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Cabinet Interne & Associés Commissaires aux Comptes
JF Méheust

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Cabinet Interne & Associés
Commissaires aux Comptes
JF Méheust

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/03/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	16 632		16 632
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	861	861	
	Autres créances clients	85 854	85 854	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 900	1 900	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	78 578	78 578	
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 548	46 548	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	222 421	222 421	
	Charges constatées d'avances	63 239	63 239	
	TOTAL DES CREANCES	**516 034**	**499 402**	**16 632**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/03/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 352 721	420 616	1 949 168	2 982 936
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	900		900	
	Fournisseurs et comptes rattachés	919 314	919 314		
	Personnel et comptes rattachés	76 456	76 456		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 457	65 457		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	64 346	64 346		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 944 853	2 944 853		
	Autres dettes	29 387	29 387		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	4 325	4 325		
	TOTAL DES DETTES	**9 457 758**	**4 524 754**	**1 950 068**	**2 982 936**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 350 266
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Cabinet Jérôme & Associés Commissaires aux Comptes
JF Méheust

Produits à recevoir

		31/03/2019
Total des Produits à recevoir		**190 237**
Autres créances		**190 237**
Rrr à obtenir/avoirs non recus	90 900	
Avoirs sur achats à recevoir	20 699	
Rist coopernic à recevoir	59 000	
Divers - Produits à recevoir	19 638	

Cabinet Jérôme & Associés
Commissaires aux Comptes
JF Méheust

Charges à payer

		31/03/2019
Total des Charges à payer		**184 685**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**5 274**
Int. courus / emprunts	5 274	
Emprunts et dettes financières divers		**8 979**
Associes - intérêts courus	8 979	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**57 031**
Frs - Factures non parvenues	1 320	
Fnp - fourn. frais généraux	55 711	
Dettes fiscales et sociales		**113 401**
Provision / congés payés	60 357	
Provision / 13ème mois	15 759	
Charges soc. / congés payés	18 773	
Charges soc. / 13 ème mois	4 902	
TA & FC à payer	2 080	
Effort construction à payer	4 265	
Etat - Taxes diverses à payer	7 265	

Cabinet Jérôme & Associés
Commissaires aux Comptes
JF Méheust

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

	31/03/2019	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		63 239	4 325
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**63 239**	**4 325**

Cabinet Interne & Associés
Commissaires aux Comptes
JF Méheust

ANNEXE - Elément 6.13

Charges à répartir

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/03/2019
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	31/03/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		200 000,00	0,1000	20 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**200 000,00**	**0,1000**	**20 000,00**

Cabinet Interne & Associés Commissaires aux Comptes
JF Méheust

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/03/2019
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**10 908 503**
Ventes de marchandises		**10 773 170**
Ventes ht TR	4 534 864	
Ventes ht TSR	1 185	
Ventes ht TN	6 234 962	
Ventes ht TI	74 792	
Ventes ht EXO	1 463	
T.e.l non mandatés TR	(29 191)	
T.e.l non mandatés TN	(44 539)	
T.e.l non mandatés TI	(365)	
T.e.l non mandatés EXO	(1)	
Production vendue Biens		**1 826**
Ventes produits résiduels	1 826	
Production vendue Services		**133 507**
Rémunération des mandats	41 100	
Prestation COOPELEC	85 960	
Commissions Ouest-France	1 118	
Commissions REGLO	43	
Commissions EDEL	5	
Commissions presse	3 914	
Commissions coffret cadeaux	927	
Locations précaires	440	
Chiffre d'affaires par marché géographique		**10 908 503**
Chiffre d'affaires FRANCE		**10 908 503**
Ventes ht TR	4 534 864	
Ventes ht TSR	1 185	
Ventes ht TN	6 234 962	
Ventes ht TI	74 792	
Ventes ht EXO	1 463	
T.e.l non mandatés TR	(29 191)	
T.e.l non mandatés TN	(44 539)	
T.e.l non mandatés TI	(365)	
T.e.l non mandatés EXO	(1)	
Ventes produits résiduels	1 826	
Rémunération des mandats	41 100	
Prestation COOPELEC	85 960	
Commissions Ouest-France	1 118	
Commissions REGLO	43	
Commissions EDEL	5	
Commissions presse	3 914	
Commissions coffret cadeaux	927	
Locations précaires	440	

Cabinet Jérôme & Associés Commissaires aux Comptes
JF Méheust
ENSEMBLE, faisons grandir vos chiffres

Engagements financiers

	31/03/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Néant			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière		14 958 **14 958**	
Autres engagements Intérêts à echoir sur emprunts		301 200 **301 200**	
Total des engagements financiers (1)		**316 158**	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 14 958 € .
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.
Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :
Départ volontaire à 62 ans - Taux évolution des salaires : +2% - Taux d'actualisation: 3% - Coefficient de Turn-over : Décroissant / âges

Cabinet Interne & Associés
Commissaire aux Comptes
JF Méheust

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2019
Emprunt	Hypothèque	Crédit agricole	2 900 000	2 662 255
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	BPI	2 700 000	2 115 861
Emprunt	Privilège prêteur de denier	Crédit agricole	300 000	257 732
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit agricole	460 000	311 600
		TOTAL	**6 360 000**	**5 347 447**

Cabinet Externe & Associés
Commissaire aux Comptes
JF Méheust

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

	31/03/2019
Rémunérations des membres :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

ANNEXE - Eléments 13

Effectif moyen

		31/03/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires		11	
	Employés		22	
	Ouvriers			
	TOTAL		**34**	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Cabinet VILAINE & Associés							
	31/03/2019	31/03/2018	%	%	31/03/2019	31/03/2018	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur SAS PLUDIS	6 000	5 500	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur SAS PLUDIS								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**6 000**	**5 500**	**100,00**	**100,00**				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**6 000**	**5 500**	**100,00**	**100,00**				