

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 02763
Numéro SIREN : 789 624 798
Nom ou dénomination : DELHOBIO

Ce dépôt a été enregistré le 08/12/2017 sous le numéro de dépôt 19451

DELHOBIO
Société par actions simplifiée au capital de 240 000 euros
Siège social : 332 boulevard Marcel Paul - 44800 ST HERBLAIN
RCS NANTES 789 624 798

Déposé au Greffe
le - 1 DEC. 2017
sous le N° 19551
RCS N° 1282763

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 NOVEMBRE 2017

* * *

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

* * *

Pour copie certifiée conforme,

LA PRESIDENTE

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop on the left and several vertical strokes on the right.



Avisaudit

Nous sommes à vos côtés

SAS DELHOBIO

Exercice clos le 30 juin 2017

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société DELHOBIO, 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 la présidence. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, à l'exception des points décrits dans les paragraphes suivants ; 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 appréciations

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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

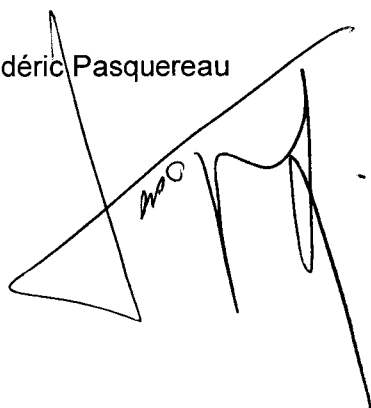
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Nantes, le 31 octobre 2017

Le Commissaire aux comptes
AVISAUDIT

Frédéric Pasquereau

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Frédéric Pasquereau', written over a large, stylized, abstract mark that resembles a large 'X' or a signature flourish.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/2017	Net au 30/06/2016
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	10 111	10 111		
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	54 441	15 387	39 054	37 788
Fonds commercial (1)	200 000		200 000	200 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	141 464	30 515	110 949	103 039
Installations techniques, Mat. Outil.	167 026	67 608	99 417	69 414
Autres immobilisations corporelles	397 725	169 641	228 084	241 629
Immobilisations en cours				8 950
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	100		100	100
Créances rattachées à des participations	66 024		66 024	44 326
Autres titres immobilisés	183		183	168
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 403		16 403	16 111
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 053 478	293 263	760 214	721 525
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements	10 324		10 324	6 497
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	187 524		187 524	183 094
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	977	626	351	610
Autres créances	88 433		88 433	41 008
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	253 566		253 566	423 429
Charges constatées d'avance (3)	11 135		11 135	9 644
TOTAL ACTIF CIRCULANT	551 959	626	551 334	664 282
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 605 437	293 889	1 311 548	1 385 807
(1) Dont droit au bail			200 000	200 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Avisaudit

Nous sommes à vos côtés

159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
 Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
 SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
 Société d'expertise comptable
 et de commissariat aux comptes

Bilan

	Net au 30/06/2017	Net au 30/06/2016
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	240 000	240 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation	24 000	
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	60 028	
Autres réserves		-59 732
Report à nouveau	238 471	243 760
Résultat de l'exercice		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	562 500	424 028
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	445 802	543 978
Emprunts et dettes financières diverses (3)	16	5
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 606	185 688
Dettes fiscales et sociales	157 549	230 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 200
Autres dettes	75	31
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	749 048	961 779
TOTAL PASSIF	1 311 548	1 385 807
Ecarts de conversion passif		
(1) Dont à plus d'un an (a)	335 926	445 626
(1) Dont à moins d'un an (a)	413 122	516 153
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	612	1 305
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Avis audit
Nous sommes à vos côtés

159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Compte de résultat

	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	4 130 659	3 472 112
Production vendue	2 128	1 579
Chiffre d'affaires net	4 132 787	3 473 691
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	15 283	2 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		4 490
Autres produits	2 104	1 090
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	4 150 175	3 481 271
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 712 193	2 337 492
Variation de stock	-4 431	-49 033
Achats de matières premières et autres appro.	36 632	25 407
Variation de stock (m.p.)	-3 826	-2 699
Autres achats & charges externes	454 570	266 034
Impôts, taxes et versements assimilés	47 312	41 583
Salaires et Traitements	369 684	322 873
Charges sociales	91 518	112 743
Amortissements et provisions	86 180	65 882
Autres charges	1 872	1 883
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 791 703	3 122 165
RESULTAT D'EXPLOITATION	358 472	359 106
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	2 511	397
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	2 511	397
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	12 109	15 216
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	12 109	15 216
RESULTAT FINANCIER	-9 598	-14 819
RESULTAT COURANT avant impôts	348 874	344 286
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		

Compte de résultat

	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois
Sur opération en capital		
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 225	5 514
Sur opération en capital		208
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		1 404
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 225	7 126
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-9 225	-7 126
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	238 471	243 760

Avisaudit
 Nous sommes à vos côtés
 159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
 Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35

Société d'expertise comptable
 et de commissariat aux comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DELHOBIO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017, dont le total est de 1 311 548 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 238 471 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/09/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.


Avisaudit
Nous sommes à vos côtés

159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

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.

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité et emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 22 396 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 12 205 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 2016 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 sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.


Avisaudit
Nous sommes à vos côtés

159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z

Société d'expertise comptable

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	10 111			10 111
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	251 399	3 042		254 441
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	261 510	3 042		264 552
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	119 315	22 149		141 464
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	109 818	57 208		167 026
- Installations générales, agencements aménagements divers	349 503	7 588		357 091
- Matériel de transport	4 067	3 367		7 433
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 116	18 085		33 201
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	8 950		8 950	
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	606 769	108 396	8 950	706 215
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	44 426	21 698		66 124
- Autres titres immobilisés	168	15		183
- Prêts et autres immobilisations financières	16 111	292		16 403
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	60 705	22 005		82 710
ACTIF IMMOBILISE	928 984	133 443	8 950	1 053 478

159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
 Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
 SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
 Société d'expertise comptable
 et de commissariat aux comptes

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 042	108 396	22 005	133 443
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	3 042	108 396	22 005	133 443
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		8 950		8 950
Diminutions de l'exercice		8 950		8 950

Avisaudit

Nous sommes à vos côtés

159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
 Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
 SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
 Société d'expertise comptable
 et de commissariat aux comptes

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	10 111			10 111
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 612	1 775		15 387
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 723	1 775		25 498
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	16 276	14 239		30 515
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	40 404	27 205		67 608
- Installations générales, agencements aménagements divers	115 929	37 520		153 449
- Matériel de transport	2 181	1 328		3 508
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 947	3 737		12 684
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	183 736	84 029		267 765
ACTIF IMMOBILISE	207 459	85 804		293 263

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 182 973 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	66 024		66 024
Prêts			
Autres	16 403		16 403
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	977	977	
Autres	88 433	88 433	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 135	11 135	
TOTAL CREANCES	182 973	100 545	82 427
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	14 223
Associés - intérêts courus	34
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	14 256

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 240 000,00 euros décomposé en 24 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	24 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	24 000	10,00


Avisaudit
 Nous sommes à vos côtés

Dettes

159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
 Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
 SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
 Société d'expertise comptable
 et de commissariat aux comptes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 749 048 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 et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	612	612		
- à plus de 2 ans à l'origine	445 189	109 263	319 373	16 553
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	145 606	145 606		
Dettes fiscales et sociales	157 549	157 549		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	91	91		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	749 048	413 122	319 373	16 553
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	97 459			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 16 euros.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	440 447	457 432	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL DETTES GARANTIES	440 447	457 432	



Avisaudit

Nous sommes à vos côtés

159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES

Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35

SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z

Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	39 200
Banque - intérêts courus à payer	612
Dettes provis. pr congés à payer	20 610
Charges sociales s/congés à payer	5 359
Charges sociales - charges à payer	82 700
Charges fiscales s/congés à payer	284
Etat - autres charges à payer	24 807
Cap - taxe apprentissage	3 234
Cap - formation continue	4 213
TOTAL CHARGES A PAYER	181 020

Comptes de régularisation

Autres informations

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	5 127		
Cca - frais de garantie oséo	6 008		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11 135		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	4 130 659		4 130 659
Produits des activités annexes	2 128		2 128
TOTAL CA	4 132 787		4 132 787


Avisaudit
 Nous sommes à vos côtés

Tel : 09.81.28.30.49 - Fax : 09.82.02.12.55
 SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z

Société d'expertise comptable
 et de commissariat aux comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 17 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	15	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	17	

Montant des engagements

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 151 000 euros.

Engagements financiers

Engagements donnés



Avisaudit

Nous sommes à vos côtés

159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
 Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
 SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
 Société d'expertise comptable
 et de commissariat aux comptes

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	2 446
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce - Emprunt crédit coop. 80K€ (dont capital restant dû : 6 846,66€)	6 869
Nantissement du fonds de commerce - Emprunt bnp 600K€ (dont capital restant dû : 309 660,00€)	323 158
Nantissement du fonds de commerce - Emprunt bpa 150K€ (dont capital restant dû : 123 940,37€)	127 405
Total autres engagements donnés	457 432
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	459 878
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	457 432

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions solidaire Mme Delhommeau - Emprunt bnp 55K€	27 500
Cautions solidaire M. Delhommeau - Emprunt bnp 55K€	27 500
Cautions solidaire SARL MAPA - Emprunt crédit coop. 80K€	80 000
Cautions solidaire Mme Delhommeau - Emprunt crédit coop. 80K€	8 000
Cautions solidaire M. Delhommeau - Emprunt crédit coop. 80K€	8 000
Garantie oseo - Emprunt bnp 600K€	323 158
Total avals et cautions	474 158
Total autres engagements reçus	
TOTAL ENGAGEMENTS RECUS	474 158
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	
Avisaudit Nous sommes à vos côtés 159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35 SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z <i>Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes</i>	
	151 000

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 2 446 euros

La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

La méthode retenue dans le cadre du calcul de cet engagement est la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode est définie par la norme comptable IAS n°19 et par la norme FAS 87. Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les hypothèses retenues sont :

- Taux d'actualisation : 1,67%
- Revalorisation des salaires : 1,5%
- Taux de charges patronales : 30%
- Table de mortalité : INSEE 2017
- Turnover : Moyen
- Age départ retraite : 65-67 ans
- Départ volontaire : 100%

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	240 000	240 000	240 000	240 000	240 000
Nombre d'actions ordinaires	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	1 014 494	1 061 665	2 553 057	3 473 691	4 132 787
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	-139 364	40 733	200 908	404 447	425 829
Impôts sur les bénéfices	-528	-800	-4 000	93 400	101 178
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-194 636	2 550	132 354	243 760	238 471
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	-5,78	1,73	8,54	12,96	13,53
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-8,11	0,11	5,51	10,16	9,94
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	8	8	8	8	8
Montant de la masse salariale	123 912	94 188	201 683	256 623	350 934
Montant des sommes versées en avantages sociaux	37 433	24 275	47 134	54 218	71 450

 **Avisaudit**
Nous sommes à vos côtés

159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

DELHOBIO
Société par actions simplifiée au capital de 240 000 euros
Siège social : 332 boulevard Marcel Paul - 44800 ST HERBLAIN
RCS NANTES 789 624 798

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 NOVEMBRE 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 238 471 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 238 471 euros

A titre de dividendes 200 000 euros

Soit 8,33 euros par action

Le solde 38 471 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élèverait ainsi à 98 499 euros.

Conformément à la législation en vigueur, le montant des dividendes distribués est ventilé ainsi qu'il suit :

Montant distribué	Eligible à l'abattement de 40%	Non éligible à l'abattement de 40%
200 000 €	200 000 € soit 8,33 € par action	Néant

La mise en paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement



payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Exercice	Montant distribué	Eligible à l'abattement de 40%	Non éligible à l'abattement de 40%
30 juin 2014	Néant	Néant	Néant
30 juin 2015	Néant	Néant	Néant
30 juin 2016	100 000 euros	100 000 euros	Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 novembre 2017

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

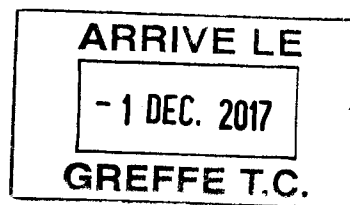
Certifié conforme
La Présidente
La société MAPA
Patrick DELHOMMEAU



Sonia NICOLAE
Mathieu BARON
Antoine BLANCHARD
Isabelle HOUDU
Matthieu FELIDE
Laurent GABORIAU
Pierre-Marie CADO
Matthieu DABOUIS
Gaël LE BERT
Camille MANDEVILLE
Jalila BAHMED
Nadia KASSOUL
Anne-Sophie PAPIN
Marine DUCLOS
Marianne BLANCHARD
Alice COLINEAU
Sophie BLANCKAERT
Alexandra SPAGNOLO
Hélène CHAUVELON
Moussa ZIO

Emmanuelle NOURY
Juriste

Tel. 02.40.29.42.42
Fax 02.40.74.01.23



Tél. 02 40 29 42 42
Fax 02 40 74 01 23
100 rue du Leinster - BP 34119
44241 La Chapelle-sur-Erdre Cedex
www.gueguenavocats.com

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANTES

2 bis, Quai François Mitterrand
B.P. 86209
44262 NANTES cedex 2

LA CHAPELLE SUR ERDRE,
Le 29 novembre 2017

Affaire : DELHOBIO
N/Réf. : 12.03194/PMC/KGI

Madame, Monsieur,

Concernant la SAS **DELHOBIO**, je vous prie de bien vouloir trouver sous ce pli, en vue de leur dépôt, les comptes clos au 30 juin 2017.

Je vous remercie de bien vouloir m'adresser le certificat de dépôt de ces actes.

Je vous rappelle que nous avons un compte ouvert auprès de votre Greffe sous le numéro 8900102.

Vous souhaitant bonne réception des présentes,

Je vous prie de croire, Madame, Monsieur, à ma considération.

Pierre-Marie CADO

Avocat associé

pmcado@gueguenavocats.com