

RCS : CHATEAUROUX

Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1972 B 00011

Numéro SIREN : 817 220 114

Nom ou dénomination : CHAUSSURES CLYDE

Ce dépôt a été enregistré le 03/09/2019 sous le numéro de dépôt 2429

## SAS CHAUSSURES CLYDE

12 square Saint John Perse  
36000 CHATEAUROUX

817 220 114 RCS CHATEAUROUX

**COPIE  
CERTIFIÉE CONFORME**

### EXEMPLAIRE DESTINÉ AU GREFFE

#### ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU 27 JUILLET 2017

-----

Exercice clos le 31 janvier 2017

#### SOMMAIRE

-----

- Bilan
- Compte de résultat
- Annexe
- Extrait du procès verbal de l'Assemblée Générale mixte Ordinaire et Extraordinaire du 27 JUILLET 2017 (Approbation des comptes - Ex. 31/01/17)

#### ANGOULÊME

3, Avenue des Maréchaux  
16000 ANGOULÊME  
Tél. : 05 49 49 41 80  
Fax : 05 49 49 41 81

#### FONTENAY-LE-COMTE

38 rue de la Capitale  
du Bas Poitou  
85200 FONTENAY-LE-COMTE  
Tél. : 02 51 69 94 90  
Fax : 02 51 50 26 97

#### FUTUROSCOPE

Téléport 1 - @ 7 bis  
Avenue de Galilée, BP 20116  
86961 FUTUROSCOPE Cedex  
Tél. : 05 49 49 41 80  
Fax : 05 49 49 41 81

#### LA ROCHE-SUR-YON

52 rue Jacques-Yves  
Cousteau - Bâtiment C  
85000 LA ROCHE-SUR-YON  
Tél. : 02 51 24 10 71  
Fax : 02 51 24 28 47

#### NIORT

53 rue des Marais  
CS 18 421  
79024 NIORT Cedex  
Tél. : 05 49 32 49 35  
Fax : 05 49 32 49 21

#### PARIS

69 rue La Boétie  
75008 PARIS  
Tél. : 01 58 36 09 40  
Fax : 01 58 36 09 41

#### SAINTES

7 cours du Maréchal Leclerc  
17100 SAINTES  
Tél. : 05 46 74 99 53  
Fax : 05 46 95 05 11

## Bilan actif

|                                                                | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/01/2017 | Net<br>31/01/2016 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 7 290            | 5 034                          | 2 255             | 352               |
| Fonds commercial (1)                                           | 3 198 627        | 131 156                        | 3 067 471         | 2 913 370         |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          | 82 932           |                                | 82 932            | 82 932            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  | 5 784            | 5 784                          |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 6 860            | 6 860                          |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             | 2 980 902        | 2 331 723                      | 649 179           | 716 389           |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          |                  |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 58 493           |                                | 58 493            | 58 493            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>6 340 889</b> | <b>2 480 558</b>               | <b>3 860 331</b>  | <b>3 771 537</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 2 456 159        | 114 640                        | 2 341 519         | 2 076 059         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 82 932           |                                | 82 932            | 3 756             |
| Autres créances                                                | 290 080          |                                | 290 080           | 322 991           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 62 036           |                                | 62 036            | 320 516           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 13 686           |                                | 13 686            | 24 057            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>2 904 893</b> | <b>114 640</b>                 | <b>2 790 253</b>  | <b>2 747 379</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>9 245 782</b> | <b>2 595 198</b>               | <b>6 650 584</b>  | <b>6 518 916</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                | 1 185 539         | 1 185 539         |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                | 730               |                   |

## Bilan passif

|                                                            | 31/01/2017       | 31/01/2016       |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                  |                  |
| Capital                                                    | 500 000          | 500 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                | 139 028          | 139 028          |
| Ecart de réévaluation                                      |                  |                  |
| Réserve légale                                             | 50 000           | 50 000           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                  |                  |
| Réserves réglementées                                      |                  |                  |
| Autres réserves                                            | 2 881 000        | 2 895 000        |
| Report à nouveau                                           | 135              | 451              |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>          | <b>-449 513</b>  | <b>-14 316</b>   |
| Subventions d'investissement                               |                  |                  |
| Provisions réglementées                                    |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                              | <b>3 120 650</b> | <b>3 570 163</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs             |                  |                  |
| Avances conditionnées                                      |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                          |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                  |                  |                  |
| Provisions pour risques                                    | 73 890           | 82 890           |
| Provisions pour charges                                    |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>            | <b>73 890</b>    | <b>82 890</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                                          |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 2 075 861        | 1 977 617        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                | 3 407            | 688              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 672 576          | 225 192          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 397 320          | 282 803          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |                  |
| Autres dettes                                              | 306 881          | 379 562          |
| Produits constatés d'avance (1)                            |                  |                  |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                        | <b>3 456 044</b> | <b>2 865 863</b> |
| Ecart de conversion passif                                 |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>6 650 584</b> | <b>6 518 916</b> |

|                                                                        |           |           |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 470 944   | 2 865 863 |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 2 985 100 |           |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 1 327 744 | 1 139 869 |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |           |           |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |           |           |

## Compte de résultat

|                                                                    | France           | Exportations | 31/01/2017       | 31/01/2016       |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                  |              |                  |                  |
| Ventes de marchandises                                             | 6 258 599        |              | 6 258 599        | 6 586 464        |
| Production vendue (biens)                                          |                  |              |                  |                  |
| Production vendue (services)                                       | 278              |              | 278              | 4 052            |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>6 258 878</b> |              | <b>6 258 878</b> | <b>6 590 516</b> |
| Production stockée                                                 |                  |              |                  |                  |
| Production immobilisée                                             |                  |              |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                         |                  |              |                  | 1 000            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |              | 98 944           | 204 793          |
| Autres produits                                                    |                  |              | 682              | 361              |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |                  |              | <b>6 358 504</b> | <b>6 796 670</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                  |              |                  |                  |
| Achats de marchandises                                             |                  |              | 4 036 972        | 3 623 666        |
| Variations de stock                                                |                  |              | -293 534         | 512 045          |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                  |              | 23 980           | 17 033           |
| Variations de stock                                                |                  |              |                  | 1 512            |
| Autres achats et charges externes (a)                              |                  |              | 1 316 884        | 1 208 914        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                  |              | 92 996           | 74 143           |
| Salaires et traitements                                            |                  |              | 913 362          | 782 496          |
| Charges sociales                                                   |                  |              | 236 258          | 193 870          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                  |              |                  |                  |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |                  |              | 239 571          | 236 957          |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                  |              | 90 592           |                  |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                  |              | 114 640          | 86 566           |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                  |              |                  |                  |
| Autres charges                                                     |                  |              | 2 010            | 3 013            |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |                  |              | <b>6 773 732</b> | <b>6 740 214</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |                  |              | <b>-415 228</b>  | <b>56 455</b>    |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                  |              |                  |                  |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |                  |              |                  |                  |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |                  |              |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                  |              |                  |                  |
| De participation (3)                                               |                  |              |                  |                  |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                  |              |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                  |              |                  |                  |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                  |              |                  |                  |
| Différences positives de change                                    |                  |              |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                  |              |                  |                  |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |                  |              |                  |                  |
| <b>Charges financières</b>                                         |                  |              |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                  |              |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |                  |              | 37 646           | 49 971           |
| Différences négatives de change                                    |                  |              |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |              |                  |                  |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |                  |              | <b>37 646</b>    | <b>49 971</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |                  |              | <b>-37 646</b>   | <b>-49 971</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |                  |              | <b>-452 874</b>  | <b>6 484</b>     |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/01/2017       | 31/01/2016       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         | 1 195            | 24 737           |
| Sur opérations en capital                                         | 53 000           | 305 333          |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  | 9 000            |                  |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>63 195</b>    | <b>330 070</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         | 9 524            | 2 758            |
| Sur opérations en capital                                         | 50 311           | 313 328          |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  | 55 890           |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>59 834</b>    | <b>371 976</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>3 361</b>     | <b>-41 906</b>   |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      |                  | -21 105          |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>6 421 699</b> | <b>7 126 740</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>6 871 212</b> | <b>7 141 056</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>-449 513</b>  | <b>-14 316</b>   |

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

1 006



# **ETATS FINANCIERS**

**2017**

**Période du 01/02/2016 au 31/01/2017**

Annexe



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CLYDE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 6 650 584 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant une perte de 449 513 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°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.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Constructions : 15 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 2 à 10 ans
- \* Mobilier : 5 à 8 ans

## Règles et méthodes comptables

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.

### 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.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### 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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette de fonds : 2,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 % constant
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 % constant
- Taux de charges patronales : 35 % constant
- Départ à l'initiative du salarié
- Table de taux de mortalité : TH/TF 00-02



## Règles et méthodes comptables

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 50 620 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 4 649 euros) a été porté au crédit du compte 648900 - 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.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

#### ACTIFS INCORPORELS

Les actifs incorporels font l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Une perte de valeur est constatée dès lors que la valeur comptable d'un actif ou d'une Unité Génératrice de Trésorerie (Chaussures) est supérieure à sa valeur recouvrable.



## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |               |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 2 953 934              | 295 000        | 50 307        | 3 198 627            |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 86 941                 | 3 281          |               | 90 222               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>3 040 876</b>       | <b>298 281</b> | <b>50 307</b> | <b>3 288 849</b>     |
| - Terrains                                                               |                        |                |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           | 5 784                  |                |               | 5 784                |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |               |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 6 860                  |                |               | 6 860                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 2 551 621              | 138 582        | 44 622        | 2 645 581            |
| - Matériel de transport                                                  | 192 331                | 21 500         |               | 213 831              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 110 589                | 10 902         |               | 121 491              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>2 867 185</b>       | <b>170 984</b> | <b>44 622</b> | <b>2 993 547</b>     |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |               |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |                |               |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |                |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 58 493                 |                |               | 58 493               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>58 493</b>          |                |               | <b>58 493</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>5 966 554</b>       | <b>469 264</b> | <b>94 929</b> | <b>6 340 889</b>     |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                         | 298 281                          | 170 984                        |                                | 469 264        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>298 281</b>                   | <b>170 984</b>                 |                                | <b>469 264</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                |
| Cessions                             | 50 307                           | 44 622                         |                                | 94 929         |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     | <b>50 307</b>                    | <b>44 622</b>                  |                                | <b>94 929</b>  |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 31/01/2017       |
|--------------------------|------------------|
| Éléments achetés         | 2 013 089        |
| Éléments réévalués       |                  |
| Éléments reçus en apport |                  |
| <b>Total</b>             | <b>2 013 089</b> |

Dépréciation du droit au bail : 131 156 euros

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions   | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |               |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |               |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 3 657                  | 1 377          |               | 5 034                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>3 657</b>           | <b>1 377</b>   |               | <b>5 034</b>           |
| - Terrains                                                               |                        |                |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 5 784                  |                |               | 5 784                  |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |               |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 6 860                  |                |               | 6 860                  |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 888 457              | 217 336        | 44 622        | 2 061 171              |
| - Matériel de transport                                                  | 144 789                | 16 120         |               | 160 908                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 103 601                | 4 738          |               | 108 339                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>2 149 491</b>       | <b>238 194</b> | <b>44 622</b> | <b>2 343 063</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>2 153 149</b>       | <b>239 571</b> | <b>44 622</b> | <b>2 348 097</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 445 191 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 58 493          |                              | 58 493                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 82 932          | 82 202                       | 730                         |
| Autres                                   | 290 080         | 290 080                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 13 686          | 13 686                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>445 191</b>  | <b>385 967</b>               | <b>59 224</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                           | Montant        |
|---------------------------|----------------|
| CLIENTS FACT. A ETABLIR   | 53 000         |
| FOURNIS.RRR A OBTENIR     | 105 158        |
| ETAT PRODUITS A RECEVOIR  | 6 966          |
| DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC | 22 453         |
| <b>Total</b>              | <b>187 577</b> |

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         | 82 890                                  |                            | 9 000                                  |                                            | 73 890                                  |
| <b>Total</b>                                                         | <b>82 890</b>                           |                            | <b>9 000</b>                           |                                            | <b>73 890</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            | 9 000                                  |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 456 044 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 1 327 744        | 1 327 744                    |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 748 116          | 277 172                      | 437 002                     | 33 942                       |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 672 576          | 672 576                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 397 320          | 397 320                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 310 288          | 310 288                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>3 456 044</b> | <b>2 985 100</b>             | <b>437 002</b>              | <b>33 942</b>                |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 431 500          |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 521 132          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 3 407            |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 3 407 euros.

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>sûretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit |                     | 362 628                   |                                            |
| 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                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         |                     | <b>362 628</b>            |                                            |

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                           | Montant        |
|---------------------------|----------------|
| FOURNIS.FACT.NON PARVENUE | 72 001         |
| CONGES A PAYER            | 81 360         |
| ORG.SOC. CH./CONGES PAYES | 26 105         |
| ETAT AUTRES CH. A PAYER   | 2 821          |
| <b>Total</b>              | <b>182 287</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                          | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|--------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTAT.D AVANCE | 13 686                    |                        |                            |
| <b>Total</b>             | <b>13 686</b>             |                        |                            |



 **Notes sur le compte de résultat****Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 5 000 euros



## Autres informations

### Montant des engagements

Les engagements pris pour le compte des dirigeants représentent un montant de 197 184 euros.

### Engagements financiers

### Engagements donnés

|                                                                      | Montant en euros |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus                                           |                  |
| Avals et cautions                                                    |                  |
| Engagements en matière de pensions                                   |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                  |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                |                  |
| Abandon sur compte courant avec clause de retour à meilleure fortune | 197 184          |
| Autres engagements donnés                                            | 197 184          |
| <b>Total</b>                                                         | <b>197 184</b>   |
| Dont concernant :                                                    |                  |
| Les dirigeants                                                       | 197 184          |
| Les filiales                                                         |                  |
| Les participations                                                   |                  |
| Les autres entreprises liées                                         |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles                              |                  |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 46 166 euros

La convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'entreprise n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Le montant des droits acquis par les salariés s'élève à : 46 166 euros.

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.

**CHAUSSURES CLYDE**

Société par actions simplifiée au capital de 500 000 €

Siège social : 12 square Saint John Perse  
36000 CHATEAUROUX

817 220 114 RCS CHATEAUROUX

---

**EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU 27 JUILLET 2017**

**Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2017**

---

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 449 513,43 € de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

|                                                               |               |
|---------------------------------------------------------------|---------------|
| - Perte de l'exercice                                         | -449 513,43 € |
| - Report à nouveau antérieur                                  | 134,94 €      |
| - Prélèvement sur les autres réserves                         | 450 000,00 €  |
| <i>Ledit compte étant ramené de 2 881 000 € à 2 431 000 €</i> |               |

|       |          |
|-------|----------|
| Total | 621,51 € |
|-------|----------|

Affectation :

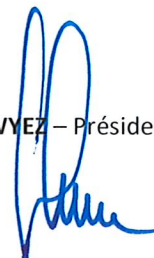
|                    |          |
|--------------------|----------|
| - Report à nouveau | 621,51 € |
|--------------------|----------|

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

*Pour extrait certifié conforme.*

Michel KRILEWYER – Président



**SAS CLYDE**

Société par actions simplifiée au Capital de 500 000 €  
RCS Chateauroux B 817 220 114  
12 Square Saint John Perse  
**36000 CHATEAUROUX**

---

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

Exercice clos le 31 janvier 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 31 janvier 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société CLYDE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## **II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment en ce qui concerne les actifs incorporels.

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

## **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

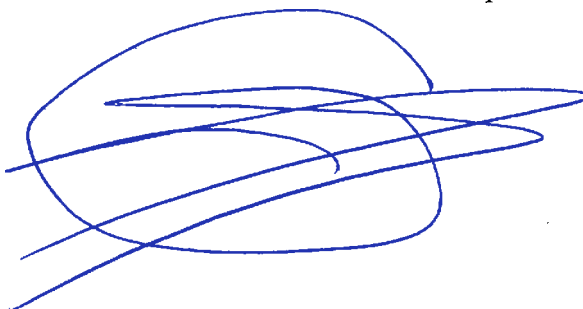
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Artigues-près-Bordeaux, le 12 juillet 2017

Pour le Cabinet ACSE

Gilles DAURIAC

Le Commissaire aux Comptes



## Bilan actif

|                                                                | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/01/2017 | Net<br>31/01/2016 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 7 290            | 5 034                          | 2 255             | 352               |
| Fonds commercial (1)                                           | 3 198 627        | 131 156                        | 3 067 471         | 2 913 370         |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          | 82 932           |                                | 82 932            | 82 932            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  | 5 784            | 5 784                          |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 6 860            | 6 860                          |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             | 2 980 902        | 2 331 723                      | 649 179           | 716 389           |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          |                  |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 58 493           |                                | 58 493            | 58 493            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>6 340 889</b> | <b>2 480 558</b>               | <b>3 860 331</b>  | <b>3 771 537</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 2 456 159        | 114 640                        | 2 341 519         | 2 076 059         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 82 932           |                                | 82 932            | 3 756             |
| Autres créances                                                | 290 080          |                                | 290 080           | 322 991           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 62 036           |                                | 62 036            | 320 516           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 13 686           |                                | 13 686            | 24 057            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>2 904 893</b> | <b>114 640</b>                 | <b>2 790 253</b>  | <b>2 747 379</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>9 245 782</b> | <b>2 595 198</b>               | <b>6 650 584</b>  | <b>6 518 916</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                | 1 185 539         | 1 185 539         |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                | 730               |                   |

## Bilan passif

31/01/2017 31/01/2016

**CAPITAUX PROPRES**

|                                                   |                  |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capital                                           | 500 000          | 500 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...       | 139 028          | 139 028          |
| Ecart de réévaluation                             |                  |                  |
| Réserve légale                                    | 50 000           | 50 000           |
| Réserves statutaires ou contractuelles            |                  |                  |
| Réserves réglementées                             |                  |                  |
| Autres réserves                                   | 2 881 000        | 2 895 000        |
| Report à nouveau                                  | 135              | 451              |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b> | <b>-449 513</b>  | <b>-14 316</b>   |
| Subventions d'investissement                      |                  |                  |
| Provisions réglementées                           |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                     | <b>3 120 650</b> | <b>3 570 163</b> |

**AUTRES FONDS PROPRES**

|                                                |
|------------------------------------------------|
| Produits des émissions de titres participatifs |
| Avances conditionnées                          |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>              |

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

|                                                 |               |               |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Provisions pour risques                         | 73 890        | 82 890        |
| Provisions pour charges                         |               |               |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> | <b>73 890</b> | <b>82 890</b> |

**DETTES (1)**

|                                                            |                  |                  |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 2 075 861        | 1 977 617        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                | 3 407            | 688              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 672 576          | 225 192          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 397 320          | 282 803          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |                  |
| Autres dettes                                              | 306 881          | 379 562          |
| Produits constatés d'avance (1)                            |                  |                  |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                        | <b>3 456 044</b> | <b>2 865 863</b> |

Ecart de conversion passif

|                      |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|
| <b>TOTAL GENERAL</b> | <b>6 650 584</b> | <b>6 518 916</b> |
|----------------------|------------------|------------------|

|                                                                        |           |           |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 470 944   | 2 865 863 |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 2 985 100 |           |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 1 327 744 | 1 139 869 |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |           |           |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |           |           |

## Compte de résultat

|                                                                    | France           | Exportations | 31/01/2017       | 31/01/2016       |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                  |              |                  |                  |
| Ventes de marchandises                                             | 6 258 599        |              | 6 258 599        | 6 586 464        |
| Production vendue (biens)                                          |                  |              |                  |                  |
| Production vendue (services)                                       | 278              |              | 278              | 4 052            |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>6 258 878</b> |              | <b>6 258 878</b> | <b>6 590 516</b> |
| Production stockée                                                 |                  |              |                  |                  |
| Production immobilisée                                             |                  |              |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                         |                  |              |                  | 1 000            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |              | 98 944           | 204 793          |
| Autres produits                                                    |                  |              | 682              | 361              |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |                  |              | <b>6 358 504</b> | <b>6 796 670</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                  |              |                  |                  |
| Achats de marchandises                                             |                  |              | 4 036 972        | 3 623 666        |
| Variations de stock                                                |                  |              | -293 534         | 512 045          |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                  |              | 23 980           | 17 033           |
| Variations de stock                                                |                  |              |                  | 1 512            |
| Autres achats et charges externes (a)                              |                  |              | 1 316 884        | 1 208 914        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                  |              | 92 996           | 74 143           |
| Salaires et traitements                                            |                  |              | 913 362          | 782 496          |
| Charges sociales                                                   |                  |              | 236 258          | 193 870          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                  |              |                  |                  |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |                  |              | 239 571          | 236 957          |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                  |              | 90 592           |                  |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                  |              | 114 640          | 86 566           |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                  |              |                  |                  |
| Autres charges                                                     |                  |              | 2 010            | 3 013            |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |                  |              | <b>6 773 732</b> | <b>6 740 214</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |                  |              | <b>-415 228</b>  | <b>56 455</b>    |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                  |              |                  |                  |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |                  |              |                  |                  |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |                  |              |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                  |              |                  |                  |
| De participation (3)                                               |                  |              |                  |                  |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                  |              |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                  |              |                  |                  |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                  |              |                  |                  |
| Différences positives de change                                    |                  |              |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                  |              |                  |                  |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |                  |              |                  |                  |
| <b>Charges financières</b>                                         |                  |              |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                  |              |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |                  |              | 37 646           | 49 971           |
| Différences négatives de change                                    |                  |              |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |              |                  |                  |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |                  |              | <b>37 646</b>    | <b>49 971</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |                  |              | <b>-37 646</b>   | <b>-49 971</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |                  |              | <b>-452 874</b>  | <b>6 484</b>     |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/01/2017       | 31/01/2016       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         | 1 195            | 24 737           |
| Sur opérations en capital                                         | 53 000           | 305 333          |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  | 9 000            |                  |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>63 195</b>    | <b>330 070</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         | 9 524            | 2 758            |
| Sur opérations en capital                                         | 50 311           | 313 328          |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  | 55 890           |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>59 834</b>    | <b>371 976</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>3 361</b>     | <b>-41 906</b>   |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      |                  | -21 105          |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>6 421 699</b> | <b>7 126 740</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>6 871 212</b> | <b>7 141 056</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>-449 513</b>  | <b>-14 316</b>   |

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées

1 006

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CLYDE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 6 650 584 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 449 513 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°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.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Constructions : 15 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 2 à 10 ans
- \* Mobilier : 5 à 8 ans

## Règles et méthodes comptables

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.

### 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.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### 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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette de fonds : 2,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 % constant
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 % constant
- Taux de charges patronales : 35 % constant
- Départ à l'initiative du salarié
- Table de taux de mortalité : TH/TF 00-02

## Règles et méthodes comptables

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 50 620 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 4 649 euros) a été porté au crédit du compte 648900 - 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.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

#### ACTIFS INCORPORELS

Les actifs incorporels font l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Une perte de valeur est constatée dès lors que la valeur comptable d'un actif ou d'une Unité Génératrice de Trésorerie (Chaussures) est supérieure à sa valeur recouvrable.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                |               |                      |
| - Fonds commercial                                                          | 2 953 934              | 295 000        | 50 307        | 3 198 627            |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 86 941                 | 3 281          |               | 90 222               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>3 040 876</b>       | <b>298 281</b> | <b>50 307</b> | <b>3 288 849</b>     |
| - Terrains                                                                  |                        |                |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                              | 5 784                  |                |               | 5 784                |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |                |               |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |                |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 6 860                  |                |               | 6 860                |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 2 551 621              | 138 582        | 44 622        | 2 645 581            |
| - Matériel de transport                                                     | 192 331                | 21 500         |               | 213 831              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 110 589                | 10 902         |               | 121 491              |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |                |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |                |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |                |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>2 867 185</b>       | <b>170 984</b> | <b>44 622</b> | <b>2 993 547</b>     |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                |               |                      |
| - Autres participations                                                     |                        |                |               |                      |
| - Autres titres immobilisés                                                 |                        |                |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 58 493                 |                |               | 58 493               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>58 493</b>          |                |               | <b>58 493</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>5 966 554</b>       | <b>469 264</b> | <b>94 929</b> | <b>6 340 889</b>     |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                         | 298 281                          | 170 984                        |                                | 469 264        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>298 281</b>                   | <b>170 984</b>                 |                                | <b>469 264</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                |
| Cessions                             | 50 307                           | 44 622                         |                                | 94 929         |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     | <b>50 307</b>                    | <b>44 622</b>                  |                                | <b>94 929</b>  |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
|                          | 31/01/2017       |
| Éléments achetés         | 2 013 089        |
| Éléments réévalués       |                  |
| Éléments reçus en apport |                  |
| <b>Total</b>             | <b>2 013 089</b> |

Dépréciation du droit au bail : 131 156 euros

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions   | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |               |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |               |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 3 657                  | 1 377          |               | 5 034                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>3 657</b>           | <b>1 377</b>   |               | <b>5 034</b>           |
| - Terrains                                                               |                        |                |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 5 784                  |                |               | 5 784                  |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |               |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 6 860                  |                |               | 6 860                  |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 888 457              | 217 336        | 44 622        | 2 061 171              |
| - Matériel de transport                                                  | 144 789                | 16 120         |               | 160 908                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 103 601                | 4 738          |               | 108 339                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>2 149 491</b>       | <b>238 194</b> | <b>44 622</b> | <b>2 343 063</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>2 153 149</b>       | <b>239 571</b> | <b>44 622</b> | <b>2 348 097</b>       |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 445 191 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 58 493          |                              | 58 493                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 82 932          | 82 202                       | 730                         |
| Autres                                   | 290 080         | 290 080                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 13 686          | 13 686                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>445 191</b>  | <b>385 967</b>               | <b>59 224</b>               |

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

## Produits à recevoir

|                           | Montant        |
|---------------------------|----------------|
| CLIENTS FACT. A ETABLIR   | 53 000         |
| FOURNIS.RRR A OBTENIR     | 105 158        |
| ETAT PRODUITS A RECEVOIR  | 6 966          |
| DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC | 22 453         |
| <b>Total</b>              | <b>187 577</b> |

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

|                                              | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Garanties données aux clients                |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                             |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges | 82 890                                  |                            | 9 000                                  |                                            | 73 890                                  |
| <b>Total</b>                                 | <b>82 890</b>                           |                            | <b>9 000</b>                           |                                            | <b>73 890</b>                           |

Répartition des dotations et des  
reprises de l'exercice :

|                 |       |
|-----------------|-------|
| Exploitation    |       |
| Financières     |       |
| Exceptionnelles | 9 000 |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 456 044 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 1 327 744        | 1 327 744                    |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 748 116          | 277 172                      | 437 002                     | 33 942                       |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 672 576          | 672 576                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 397 320          | 397 320                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 310 288          | 310 288                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>3 456 044</b> | <b>2 985 100</b>             | <b>437 002</b>              | <b>33 942</b>                |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 431 500          |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 521 132          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 3 407            |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 3 407 euros.

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>sûretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit |                     | 362 628                   |                                            |
| 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                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         |                     | <b>362 628</b>            |                                            |

**Notes sur le bilan****Charges à payer**

|                           | Montant        |
|---------------------------|----------------|
| FOURNIS.FACT.NON PARVENUE | 72 001         |
| CONGES A PAYER            | 81 360         |
| ORG.SOC. CH./CONGES PAYES | 26 105         |
| ETAT AUTRES CH. A PAYER   | 2 821          |
| <b>Total</b>              | <b>182 287</b> |

**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

|                          | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|--------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTAT.D AVANCE | 13 686                    |                        |                            |
| <b>Total</b>             | <b>13 686</b>             |                        |                            |

 **Notes sur le compte de résultat**

**Charges et produits d'exploitation et financiers**

**Rémunération des commissaires aux comptes**

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 000 euros

## Autres informations

### Montant des engagements

Les engagements pris pour le compte des dirigeants représentent un montant de 197 184 euros.

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                                                      | Montant en euros |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus                                           |                  |
| Avais et cautions                                                    |                  |
| Engagements en matière de pensions                                   |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                  |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                |                  |
| Abandon sur compte courant avec clause de retour à meilleure fortune | 197 184          |
| Autres engagements donnés                                            | 197 184          |
| <b>Total</b>                                                         | <b>197 184</b>   |
| Dont concernant :                                                    |                  |
| Les dirigeants                                                       | 197 184          |
| Les filiales                                                         |                  |
| Les participations                                                   |                  |
| Les autres entreprises liées                                         |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles                              |                  |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 46 166 euros

La convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'entreprise n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Le montant des droits acquis par les salariés s'élève à : 46 166 euros.

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.