RCS : BORDEAUX
Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1977 B 00114
Numéro SIREN : 308 575 299
Nom ou dénomination : GAD

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2018 sous le numéro de dépôt 11959

Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux : dépôt N°11959 en date du 18/07/2018

In Extenso

Le présent acte a été
déposé au Greffe du
Tribunal de commerce
de Bordeaux

Le 18 JUIL. 2018

sous le N° 11959

SAS GAD

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2017

16 RUE JULIEN GOUBET

33510 ANDERNOS LES BAINS

SIRET : 30857529900034

Certifié Conforme
à l'original

FIDULEX GRADIGNAN 46B Cours du Général De Gaulle 33170 Gradignan
Tél : 05 56 75 36 93 - Fax : 05 56 75 53 49

Membre de Deloitte.

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

	Brut	Amort.Prov.	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 768	9 093	5 675	10 597
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	225 325		225 325	225 325
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	316 982		316 982	316 982
Constructions	2 957 151	1 530 864	1 426 287	1 579 617
Installations tech., matériels et outillages industriels	49 789	30 649	19 140	25 223
Autres immobilisations corporelles	133 452	73 489	59 964	65 658
Immobilisations en cours	2 520 854		2 520 854	89 390
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	330 150	1 485	328 665	188 012
Créances rattachées à des participations	769 811	65 105	704 706	379 583
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 800		1 800	3 000
Autres immobilisations financières	1 700		1 700	1 700
TOTAL (I)	**7 321 782**	**1 710 685**	**5 611 098**	**2 885 087**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	13 192		13 192	
Créances				
Clients et comptes rattachés	271 882		271 882	249 574
Autres	270 756		270 756	141 109
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	10 000 000		10 000 000	10 800 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	224 468		224 468	4 299
Charges constatées d'avance	22 851		22 851	24 315
TOTAL (II)	**10 803 150**		**10 803 150**	**11 219 297**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**18 124 932**	**1 710 685**	**16 414 247**	**14 104 383**

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 1 500 000	1 500 000	1 500 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	550 564	550 564
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	9 482	9 482
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	9 681 589	10 259 787
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(532 815)	(278 171)
Subventions d'investissement	30 554	33 332
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**11 239 374**	**12 074 994**
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 133 255	1 710 880
Emprunts et dettes financières diverses	2 399	1 902
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	604 456	37 314
Dettes fiscales et sociales	265 686	112 516
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 100	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	163 977	166 778
TOTAL (III)	**5 174 873**	**2 029 389**
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	**16 414 247**	**14 104 383**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	66	29 070

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	757 370		757 370	802 324
Chiffre d'affaires Net	**757 370**		**757 370**	**802 324**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			16 071	18 907
Autres produits			7	1 070
TOTAL (I)			**773 449**	**822 302**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			477 995	373 163
Impôts, taxes et versements assimilés			97 242	96 070
Salaires et traitements			291 769	229 277
Charges sociales			124 806	106 961
Dotations aux amortissements sur immobilisations			184 110	183 519
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			6	466
TOTAL (II)			**1 175 928**	**989 455**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			12 117	12 440
- Redevances de crédit-bail immobilier			126 450	129 481
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**(402 479)**	**(167 153)**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			641	2 170
Autres intérêts et produits assimilés (3)			8 422	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**9 063**	**2 170**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				65 105
Intérêts et charges assimilées (4)			91 730	82 002
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**91 730**	**147 107**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**(82 667)**	**(144 937)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**(485 146)**	**(312 090)**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1	31 141
Sur opérations en capital	3 332	2 778
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**3 333**	**33 919**
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	51 001	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**51 001**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**(47 668)**	**33 919**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**785 845**	**858 390**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**1 318 659**	**1 136 562**
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**(532 815)**	**(278 171)**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	1	31 141
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	50 956	
(3) Dont produits concernant les entitées liées	8 421	
(4) Dont intérêts concernant les entitées liées		

ANNEXE

Certifié Conforme
à l'original

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 16 414 247 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (532 815) Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Faits caractéristiques

Chantier du complexe de soin et de santé en cours. Livraison début 2018.

Création des filiales GAD Sport et GAD Bien être détenues à 100% pour une valeur au bilan de, respectivement, 100 000 euros et 50 000 euros.

Acquisition de 34% des titres de la SAS MI2LTON pour 5 100 euros.

Cession de 100% des titres de GAD AEROSPACE PRIVATE LIMITED pour 15 000 euros.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Les frais d'acquisition des participations sont déduits par voie d'amortissement sur une durée de 5 ans conformément à la loi 2006-1996 du 21 décembre 2006. Art. 21 : CGI Art. 2009-VII.

La valeur du portefeuille titres est déterminée à partir d'une méthode de valorisation de chaque société dont les titres sont détenus qui s'établit en retenant la valeur moyenne :
- d'un montant des capitaux propres affectés d'un coefficient,
- d'un PER appliqué sur un résultat économique.

La valeur de chaque société ainsi déterminée est approchée par la valeur d'acquisition des titres détenus et une provision pour dépréciation est éventuellement constatée.

Créances

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

Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE d'un montant de 4 957 euros pour financer son activité dans un contexte économique difficile.

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	30 372
Crédit-bail immobilier	443 222
Autres engagements	
TOTAL	473 594

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A Immobilisations incorporelles	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	240 758		
TOTAL	240 758		
Immobilisations corporelles			
Terrains	316 982		
Constructions sur sol propre	1 158 451		
Constructions sur sol d'autrui	830 591		
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	968 109		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	48 090		1 698
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	93 186		6 744
Mat. de transport	2 400		1 444
Mat. de bureau et info., mobilier	52 894		4 194
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	89 390		2 431 464
Avances et acomptes			
TOTAL	3 560 093		2 445 545
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	634 185		526 912
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 700		
TOTAL	638 885		526 912
TOTAL GENERAL	4 439 736		2 972 457

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou eval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		665	240 093	
TOTAL		665	240 093	
Terrains			316 982	
Constructions sur sol propre	(235 392)		1 393 843	
Constructions sur sol d'autrui	235 392		595 199	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			968 109	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			49 789	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			99 930	
Mat. de transport			3 845	
Mat. de bureau et info., mobilier		27 409	29 678	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			2 520 854	
Avances et acomptes				
TOTAL		27 409	5 978 228	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	61 136		1 099 961	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 200		3 500	
TOTAL	62 336		1 103 461	
TOTAL GENERAL	62 336	28 074	7 321 782	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établ. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	4 836	4 923	665	9 093
	4 836	**4 923**	**665**	**9 093**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	599 241	70 011	(235 392)	904 644
Constructions sur sol d'autrui	313 016	29 760	235 392	107 384
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	465 278	53 559		518 836
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	22 868	7 781		30 649
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	43 084	10 055		53 139
Matériel de transport	583	793		1 376
Mat. de bureau et informatique, mobilier	39 155	7 229	27 410	18 974
Emballages récup. et divers				
	1 483 223	**179 188**	**27 410**	**1 635 001**
TOTAL GENERAL	**1 488 059**	**184 111**	**28 075**	**1 644 094**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établ. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	1 485				1 485
Immobilisations financières	65 105				65 105
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	66 590				66 590
TOTAL GENERAL (I+II+III)	66 590				66 590
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	769 811		769 811
Prêts (1) (2)	1 800	1 800	
Autres immobilisations financières	1 700		1 700
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	271 882	271 882	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	4 957	4 957	
Taxe sur la valeur ajoutée	245 358	245 358	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	20 441	20 441	
Charges constatées d'avance	22 851	22 851	
TOTAL	**1 338 800**	**567 290**	**771 511**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 200		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	3 267	3 267		
- à plus d'1 an à l'origine	4 129 988	193 121	860 867	3 076 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	604 456	604 456		
Personnel et comptes rattachés	23 988	23 988		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 867	70 867		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	44 313	44 313		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	126 518	126 518		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 399	2 399		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	5 100	5 100		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	163 977	163 977		
TOTAL	**5 174 873**	**1 238 006**	**860 867**	**3 076 000**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 996 980
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	548 244
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	2 399

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	5	3
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	2
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**8**	**5**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	6 123	244.97795	1 500 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	6 123	244.97795	1 500 000

Commentaire

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. Détenue Dividendes encaiss	Val.brute Titres Val. nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAS AERONEFS SERVICES 25 RUE MARCEL ISSARTIER 33700 MERIGNAC	150 000 112 521	100.00	149 980 149 980	214 289	67 788 (37 480)
EURL LA QUINTINIE PLANCHES DE LA QUINTINIE 24350 TOCANE SAINT P/	1 500 (45 123)	99.00	1 485	66 192	12 409 3 597
SCEA LES PLANCHES PLANCHES DE LA QUINTINIE 24350 TOCANE SAINT P/	76 225 (50 059)	100.00	16 999 16 999	395 112	1 200 (66 891)
SASU GAD BIEN ETRE 385 AVENUE DE L'ARGONNE 33700 MERIGNAC	50 000	100.00	50 000 50 000	6 873	
SASU GAD SPORT 385 AVENUE DE L'ARGONNE 33700 MERIGNAC	100 000	100.00	100 000 100 000	15 259	
PARTICIPATIONS (10 a 50%)					
SAS MI2LTON 12 CHEMIN DE VILLENEUVE 33480 SAINT HELENE	15 000	34.00	5 100 5 100	72 086	
AUTRES TITRES					

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :		1 655 000	49 197		1 704 197
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs		1 112 448	17 300		1 129 748
Dotations de l'exercice		112 136	9 357		121 493
TOTAL		**1 224 583**	**26 657**		**1 251 240**
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs		1 696 454	23 574		1 720 028
Montants de l'exercice		126 497	12 666		139 163
TOTAL		**1 822 951**	**36 240**		**1 859 191**
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus		183 107	9 736		192 843
Entre 1 et 5 ans		260 115	20 283		280 398
A plus de 5 ans					
TOTAL		**443 222**	**30 019**		**473 241**
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans			353		353
A plus de 5 ans					
TOTAL			**353**		**353**
Montant pris en charge dans l'exercice :		126 451	12 117		138 568

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allégements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées :		
- Amortissements dérogatoires		
- Provision pour hausse des prix		
- Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
TOTAL		
Allégements		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :		
- Provision pour congés payés		
- Participation des salariés		
Autres :		
Plus-value latente sur contrat de capitalisation	181 125	
TOTAL	181 125	

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations	8 421.61	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	22 070.19	
Autres créances	20 441.21	6 000.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		350.00
TOTAL	50 933.01	6 350.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations	**8 421.61**	
26781500 INT. COURUS S/CR GAD BIEN-ETRE	23.82	
26781700 INT. COURUS S/CRAERONEFS SERVICES	760.67	
26781800 INT. COURUS S/CR GAD SPORT	224.36	
26781900 INT. COURUS S/CRMI2LTON	620.44	
26782000 INT. COURUS S/CRLA QUINTINIE	1 086.97	
26784000 INT. COURUS S/CRLES PLANCHES	5 705.35	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**22 070.19**	
41800000 CLIENTS - FAE	22 070.19	
Autres créances	**20 441.21**	**6 000.00**
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	3 888.53	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	16 552.68	6 000.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		**350.00**
51870000 ICNE A RECEVOIR		350.00
TOTAL	50 933.01	6 350.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 202.41	261.86
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 355.96	7 650.00
Dettes fiscales et sociales	50 679.22	32 875.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	84 237.59	40 786.86

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**3 202.41**	**261.86**
16884000 INT.COURUS/EMPRUNTS	1 307.04	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	1 895.37	261.86
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**30 355.96**	**7 650.00**
40800000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	30 355.96	7 650.00
Dettes fiscales et sociales	**50 679.22**	**32 875.00**
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	23 602.83	15 477.00
43810000 CH. A PAYER CONGES PAYES	10 068.39	6 626.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	17 008.00	10 772.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	84 237.59	40 786.86

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA EXPLOITATION			22 851		

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
PCA EXPLOITATION			163 977		

G.A.D.

Société par Actions Simplifiée

au capital de 1.500.000 Euros

Siège social : Villa Amirale, 16 rue Julien Goubet

33510 ANDERNOS-LES-BAINS

308 575 299 RCS BORDEAUX

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28/06/2018

L'an deux mille dix-huit, le 28 juin, à 10 heures 00 minutes,

Les associés de la société holding GAD, société par actions simplifiées au capital de 1 500 000,00 € ont délibéré au siège social de la société, sur convocation de la Présidence, sur l'ordre du jour ci-après relaté :

- Examen et arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017,
- Lecture du rapport de gestion établi par le Président
- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes
- Approbation des comptes de l'exercice social clos au 31.12.2017 et quitus au Président
- Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos au 31.12.2017
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions entre la société et ses dirigeants ou associés
- Approbation d'une distribution de dividendes par prélèvement sur les réserves
-Questions diverses et pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque associé présent ou mandataire au moment de son entrée en séance.

L'assemblée est présidée par Monsieur DELUGIN Guy Alain, en sa qualité de président de la société GAD SAS.

Monsieur CLARENS, représentant la Ste J.M.C. AUDIT., commissaire aux comptes titulaire de la société, régulièrement convoqué, est présent.

La feuille de présence permet de constater que les associés présents possèdent 6 123 actions sur les 6 123 actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'assemblée générale, réunissant plus de la moitié des actions ayant le droit de vote, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- une copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- l'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 décembre 2017,
- la feuille de présence,
- le texte des résolutions soumis au vote de l'Assemblée,
- Les rapports du Commissaire aux comptes,
- Le rapport de gestion de l'exercice clos au 31.12.2017

Le Président déclare que le texte des résolutions ainsi que tous les documents et informations leur permettant de se prononcer en toute connaissance de cause sur les résolutions présentées à leur approbation ont été communiqués à chacun associé huit jours au moins avant la date de la présente assemblée, le tout conformément aux dispositions des statuts.

Le Président déclare également que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été communiqués au commissaire aux comptes dans les délais prévus par la loi.

L'assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte et offre la parole à toute personne qui désirerait la prendre.

Il fournit toutes précisions et explications complémentaires qui lui sont demandées.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion établi par le Président et du rapport du commissaire aux comptes certifiant les comptes sociaux, approuve lesdits rapports ainsi que les comptes, soit le bilan, le compte de Résultat et l'annexe, de l'exercice social clos le 31 décembre 2017 tels qu'ils sont présentés et qui font apparaître une perte nette comptable de 532 815 €.

L'assemblée générale approuve également, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit Code, ainsi que l'impôt correspondant.

En conséquence, l'assemblée donne au président quitus entier et sans réserve de sa gestion pour l'exercice clos.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire approuve l'affectation du résultat de l'exercice qui s'élève à une perte de 532 815 € qui se répartit comme suit :

- - 532 815 €.euros au compte « autres réserves »

En outre conformément à l'article 243 bis du CGI, l'assemblée générale reconnaît qu'il a été distribué les dividendes suivants :

	EXERCICE 2014	EXERCICE 2015	EXERCICE 2016
Montant total des dividendes distribués	0 €	0 €	0 €
Dividende payé par part	0 €	0 €	0 €
Avoir fiscal par part	Néant	Néant	Néant
Dividendes distribués éligibles à la réfaction de 40 % (personne physique)	0 €	0 €	0 €
Dividendes distribués éligibles à la réfaction de 40 % (personne morale)	0€	0 €	0 €

Cette résolution est adaptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions passées entre la société et ses dirigeant et statuant sur ce rapport, prend acte qu'aucune convention de cette nature n'a été conclue au cours de l'exercice 2017.

Cette résolution est adaptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide de procéder à une distribution de dividendes par prélèvement sur les réserves, pour un montant total de 251 043.00 € soit 41 € par action, au profit des actionnaires de la société GAD SAS.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

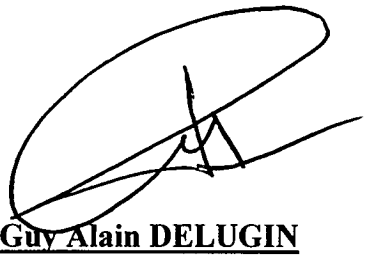
CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tout pouvoir au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'effectuer toutes les formalités de publicité auprès du greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

Cette résolution est adaptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 10H45.

Et de tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé après lecture par le Président.



Monsieur Guy Alain DELUGIN
Président

TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSE
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 28/06/2018

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion établi par le Président et du rapport du commissaire aux comptes certifiant les comptes sociaux, approuve lesdits rapports ainsi que les comptes, soit le bilan, le compte de Résultat et l'annexe, de l'exercice social clos le 31 décembre 2017 tels qu'ils sont présentés et qui font apparaître une perte nette comptable de 532 815 €.

L'assemblée générale approuve également, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit Code, ainsi que l'impôt correspondant.

En conséquence, l'assemblée donne au président quitus entier et sans réserve de sa gestion pour l'exercice clos.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire approuve l'affectation du résultat de l'exercice qui s'élève à une perte de 532 815 € qui se répartit comme suit :

- - 532 815 euros au compte « autres réserves »

En outre conformément à l'article 243 bis du CGI, l'assemblée générale reconnaît qu'il a été distribué les dividendes suivants :

	EXERCICE 2014	EXERCICE 2015	EXERCICE 2016
Montant total des dividendes distribués	0 €	0 €	0 €
Dividende payé par part	0 €	0 €	0 €
Avoir fiscal par part	Néant	Néant	Néant
Dividendes distribués éligibles à la réfaction de 40 % (personne physique)	0 €	0 €	0 €
Dividendes distribués éligibles à la réfaction de 40 % (personne morale)	0€	0€	0 €

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions passées entre la société et ses dirigeants et statuant sur ce rapport, prend acte qu'aucune convention de cette nature n'a été conclue au cours de l'exercice 2017.

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide de procéder à une distribution de dividendes par prélèvement sur les réserves, pour un montant total de 251 043.00 € soit 41 € par action, au profit des actionnaires de la société GAD SAS.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tout pouvoir au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'effectuer toutes les formalités de publicité auprès du greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

Guy Alain DELUGIN
Le Président

Société GAD
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 500 000 €
Villa Amirale
16 rue Julien Goubet
33510 ANDERNOS LES BAINS

308 575 299 RCS BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

JMC AUDIT
Jean-Michel CLARENS
Technoclub Bât E
6 Rue Farman
31 700 BLAGNAC

Société GAD
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 500 000 €
Villa Amirale
16 rue Julien Goubet
33510 ANDERNOS LES BAINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

A l'Assemblée Générale de la SAS GAD

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GAD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

> Titres de participation :
> Votre société décrit à la page 7 de l'annexe, les règles et méthodes comptables relatives aux titres de participation. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons validé le traitement comptable appliqué et apprécié la méthode de dépréciation.

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

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

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

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

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

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

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

Fait à BLAGNAC le 11 juin 2018

Pour l'E.U.R.L J.M.C AUDIT

Jean-Michel CLARENS
Associé, mandataire social

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de TOULOUSE

Bilan Actif

[redacted]	Brut	Amort.Prov.	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 768	9 093	5 675	10 597
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	225 325		225 325	225 325
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	316 982		316 982	316 982
Constructions	2 957 151	1 530 864	1 426 287	1 579 617
Installations tech., matériels et outillages industriels	49 789	30 649	19 140	25 223
Autres immobilisations corporelles	133 452	73 489	59 964	65 658
Immobilisations en cours	2 520 854		2 520 854	89 390
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	330 150	1 485	328 665	188 012
Créances rattachées à des participations	769 811	65 105	704 706	379 583
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 800		1 800	3 000
Autres immobilisations financières	1 700		1 700	1 700
TOTAL (I)	**7 321 782**	**1 710 685**	**5 611 098**	**2 885 087**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	13 192		13 192	
Créances				
Clients et comptes rattachés	271 882		271 882	249 574
Autres	270 756		270 756	141 109
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	10 000 000		10 000 000	10 800 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	224 468		224 468	4 299
Charges constatées d'avance	22 851		22 851	24 315
TOTAL (II)	**10 803 150**		**10 803 150**	**11 219 297**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**18 124 932**	**1 710 685**	**16 414 247**	**14 104 383**

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 1 500 000	1 500 000	1 500 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	550 564	550 564
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	9 482	9 482
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	9 681 589	10 259 787
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(532 815)	(278 171)
Subventions d'investissement	30 554	33 332
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**11 239 374**	**12 074 994**
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 133 255	1 710 880
Emprunts et dettes financières diverses	2 399	1 902
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	604 456	37 314
Dettes fiscales et sociales	265 686	112 516
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 100	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	163 977	166 778
TOTAL (III)	**5 174 873**	**2 029 389**
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	**16 414 247**	**14 104 383**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	66	29 070

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 France	Exportation	Total	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016 Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	757 370		757 370	802 324
Chiffre d'affaires Net	**757 370**		**757 370**	**802 324**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			16 071	18 907
Autres produits			7	1 070
TOTAL (I)			**773 449**	**822 302**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			477 995	373 163
Impôts, taxes et versements assimilés			97 242	96 070
Salaires et traitements			291 769	229 277
Charges sociales			124 806	106 961
Dotations aux amortissements sur immobilisations			184 110	183 519
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			6	466
TOTAL (II)			**1 175 928**	**989 455**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			12 117	12 440
- Redevances de crédit-bail immobilier			126 450	129 481
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**(402 479)**	**(167 153)**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			641	2 170
Autres intérêts et produits assimilés (3)			8 422	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**9 063**	**2 170**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				65 105
Intérêts et charges assimilées (4)			91 730	82 002
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**91 730**	**147 107**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**(82 667)**	**(144 937)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**(485 146)**	**(312 090)**

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1	31 141
Sur opérations en capital	3 332	2 778
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**3 333**	**33 919**
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	51 001	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**51 001**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**(47 668)**	**33 919**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**785 845**	**858 390**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**1 318 659**	**1 136 562**
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**(532 815)**	**(278 171)**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	1	31 141
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	50 956	
(3) Dont produits concernant les entitées liées	8 421	
(4) Dont intérêts concernant les entitées liées		

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT

ANNEXE

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
JMC
AUDIT

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 16 414 247 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (532 815) Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Faits caractéristiques

Chantier du complexe de soin et de santé en cours. Livraison début 2018.

Création des filiales GAD Sport et GAD Bien être détenues à 100% pour une valeur au bilan de, respectivement, 100 000 euros et 50 000 euros.

Acquisition de 34% des titres de la SAS MI2LTON pour 5 100 euros.

Cession de 100% des titres de GAD AEROSPACE PRIVATE LIMITED pour 15 000 euros.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
JMC AUDIT

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

Les frais d'acquisition des participations sont déduits par voie d'amortissement sur une durée de 5 ans conformément à la loi 2006-1996 du 21 décembre 2006. Art. 21 : CGI Art. 2009-VII.

La valeur du portefeuille titres est déterminée à partir d'une méthode de valorisation de chaque société dont les titres sont détenus qui s'établit en retenant la valeur moyenne :
- d'un montant des capitaux propres affectés d'un coefficient,
- d'un PER appliqué sur un résultat économique.

La valeur de chaque société ainsi déterminée est approchée par la valeur d'acquisition des titres détenus et une provision pour dépréciation est éventuellement constatée.

Créances

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

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT

Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE d'un montant de 4 957 euros pour financer son activité dans un contexte économique difficile.

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
JMC AUDIT

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	30 372
Crédit-bail immobilier	443 222
Autres engagements	
TOTAL	**473 594**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	240 758		
TOTAL	**240 758**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	316 982		
Constructions sur sol propre	1 158 451		
Constructions sur sol d'autrui	830 591		
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	968 109		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	48 090		1 698
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	93 186		6 744
Mat. de transport	2 400		1 444
Mat. de bureau et info., mobilier	52 894		4 194
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	89 390		2 431 464
Avances et acomptes			
TOTAL	**3 560 093**		**2 445 545**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	634 185		526 912
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 700		
TOTAL	**638 885**		**526 912**
TOTAL GENERAL	**4 439 736**		**2 972 457**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		665	240 093	
TOTAL		**665**	**240 093**	
Terrains			316 982	
Constructions sur sol propre	(235 392)		1 393 843	
Constructions sur sol d'autrui	235 392		595 199	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			968 109	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			49 789	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			99 930	
Mat. de transport			3 845	
Mat. de bureau et info., mobilier		27 409	29 678	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			2 520 854	
Avances et acomptes				
TOTAL		**27 409**	**5 978 228**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	61 136		1 099 961	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 200		3 500	
TOTAL	**62 336**		**1 103 461**	
TOTAL GENERAL	**62 336**	**28 074**	**7 321 782**	

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établ. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	4 836	4 923	665	9 093
	4 836	**4 923**	**665**	**9 093**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	599 241	70 011	(235 392)	904 644
Constructions sur sol d'autrui	313 016	29 760	235 392	107 384
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	465 278	53 559		518 836
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	22 868	7 781		30 649
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	43 084	10 055		53 139
Matériel de transport	583	793		1 376
Mat. de bureau et informatique, mobilier	39 155	7 229	27 410	18 974
Emballages récup. et divers				
	1 483 223	**179 188**	**27 410**	**1 635 001**
TOTAL GENERAL	**1 488 059**	**184 111**	**28 075**	**1 644 094**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établ. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	1 485				1 485
Immobilisations financières	65 105				65 105
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**66 590**				**66 590**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**66 590**				**66 590**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	769 811		769 811
Prêts (1) (2)	1 800	1 800	
Autres immobilisations financières	1 700		1 700
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	271 882	271 882	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	4 957	4 957	
Taxe sur la valeur ajoutée	245 358	245 358	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	20 441	20 441	
Charges constatées d'avance	22 851	22 851	
TOTAL	**1 338 800**	**567 290**	**771 511**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 200		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	3 267	3 267		
- à plus d'1 an à l'origine	4 129 988	193 121	860 867	3 076 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	604 456	604 456		
Personnel et comptes rattachés	23 988	23 988		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 867	70 867		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	44 313	44 313		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	126 518	126 518		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 399	2 399		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	5 100	5 100		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	163 977	163 977		
TOTAL	**5 174 873**	**1 238 006**	**860 867**	**3 076 000**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 996 980
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	548 244
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	2 399

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	5	3
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	2
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	8	5

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	6 123	244.97795	1 500 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	6 123	244.97795	1 500 000

Commentaire

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. Détenue Divd. encaiss.	Val.brute Titres Val.nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAS AERONEFS SERVICES 25 RUE MARCEL ISSARTIER 33700 MERIGNAC	150 000 112 521	100.00	149 980 149 980	214 289	67 788 (37 480)
EURL LA QUINTINIE PLANCHES DE LA QUINTINIE 24350 TOCANE SAINT P/	1 500 (45 123)	99.00	1 485	66 192	12 409 3 597
SCEA LES PLANCHES PLANCHES DE LA QUINTINIE 24350 TOCANE SAINT P/	76 225 (50 059)	100.00	16 999 16 999	395 112	1 200 (66 891)
SASU GAD BIEN ETRE 385 AVENUE DE L'ARGONNE 33700 MERIGNAC	50 000	100.00	50 000 50 000	6 873	
SASU GAD SPORT 385 AVENUE DE L'ARGONNE 33700 MERIGNAC	100 000	100.00	100 000 100 000	15 259	
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SAS MI2LTON 12 CHEMIN DE VILLENEUVE 33480 SAINT HELENE	15 000	34.00	5 100 5 100	72 086	
AUTRES TITRES					

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
JMC AUDIT

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :		1 655 000	49 197		1 704 197
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs		1 112 448	17 300		1 129 748
Dotations de l'exercice		112 136	9 357		121 493
TOTAL		**1 224 583**	**26 657**		**1 251 240**
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs		1 696 454	23 574		1 720 028
Montants de l'exercice		126 497	12 666		139 163
TOTAL		**1 822 951**	**36 240**		**1 859 191**
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus		183 107	9 736		192 843
Entre 1 et 5 ans		260 115	20 283		280 398
A plus de 5 ans					
TOTAL		**443 222**	**30 019**		**473 241**
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans			353		353
A plus de 5 ans					
TOTAL			**353**		**353**
Montant pris en charge dans l'exercice :		126 451	12 117		138 568

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allégements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées :		
- Amortissements dérogatoires		
- Provision pour hausse des prix		
- Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
TOTAL		
Allégements		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :		
- Provision pour congés payés		
- Participation des salariés		
Autres :		
Plus-value latente sur contrat de capitalisation	181 125	
TOTAL	**181 125**	

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations	8 421.61	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	22 070.19	
Autres créances	20 441.21	6 000.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		350.00
TOTAL	**50 933.01**	**6 350.00**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations	**8 421.61**	
26781500 INT. COURUS S/CR GAD BIEN-ETRE	23.82	
26781700 INT. COURUS S/CR AERONEFS SERVICES	760.67	
26781800 INT. COURUS S/CR GAD SPORT	224.36	
26781900 INT. COURUS S/CR MI2LTON	620.44	
26782000 INT. COURUS S/CR LA QUINTINIE	1 086.97	
26784000 INT. COURUS S/CR LES PLANCHES	5 705.35	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**22 070.19**	
41800000 CLIENTS - FAE	22 070.19	
Autres créances	**20 441.21**	**6 000.00**
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	3 888.53	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	16 552.68	6 000.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		**350.00**
51870000 ICNE A RECEVOIR		350.00
TOTAL	**50 933.01**	**6 350.00**

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 202.41	261.86
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 355.96	7 650.00
Dettes fiscales et sociales	50 679.22	32 875.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	84 237.59	40 786.86

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**3 202.41**	**261.86**
16884000 INT.COURUS/EMPRUNTS	1 307.04	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	1 895.37	261.86
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**30 355.96**	**7 650.00**
40800000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	30 355.96	7 650.00
Dettes fiscales et sociales	**50 679.22**	**32 875.00**
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	23 602.83	15 477.00
43810000 CH. A PAYER CONGES PAYES	10 068.39	6 626.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	17 008.00	10 772.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	84 237.59	40 786.86

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période Début	Période Fin	Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
CCA EXPLOITATION			22 851		

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
JMC AUDIT

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
PCA EXPLOITATION			163 977		

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES JMC AUDIT