RCS : BAR LE DUC
Code greffe : 5501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00122
Numéro SIREN : 409 936 309
Nom ou dénomination : PERARD

Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2017 sous le numéro de dépôt B2017/000606

123599

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2017/000606**
n° de gestion : **1996B00122**
n° SIREN : **409 936 309 RCS Bar le Duc**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Bar-le-Duc certifie avoir procédé le 16/03/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

PERARD - Société par actions simplifiée
avenue de l Europe zi de Baleycourt 55100 Verdun -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels

TRIBUNAL DE COMMERCE DE BAR-LE-DUC ★ MEUSE ★

123599

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
BAR-LE-DUC

Facture N° 17-002191
du 16/03/2017

PERARD
Avenue DE L EUROPE ZI DE
BALEYCOURT
55100 VERDUN

Référence :
Client : DI00008098

Décret *	Libellé	Qté	Prix Unitaire	Montant HT	Débours
	Dépôt des comptes annuels-PERARD - 31/08/2016				
16-50	Dépôt des comptes annuels.	1	6,18	6,18	
16-2	Certificat.	1	1,24	1,24	
16-141	Rédaction des avis d'insertion au bulletin officiel des annonces civiles et commerciales des certificats de dépôt au greffe de comptes annuels et rapport de l'exercice clos.	1	4,94	4,94	
	Taxes inpi (depôt comptes annuels)	1			5,45
	Taxes bodacc (dépôt des comptes annuels)	1			24,20
	Lettre simple < 20g	1	0,83	0,83	

Total HT:	13,19 €
Total TVA % (1) :	2,64 €
Total débours non soumis à TVA :	29,65 €
TOTAL TTC :	**45,48 €**

Résumé de l'affaire en cours :

Date	Libellé	Débit	Crédit
16/03/2017	Facture N° 17-002191	45,48	
16/03/2017	Chèque N°527 (PERARD)		47,84
16/03/2017	***Solde de l'affaire***		**2,36**

Facture soldée, montant à rembourser : 2,36 €

Consultez le Registre du Commerce et des Sociétés (Kbis, bilans, statuts, actes, états endettement) par Internet : www.infogreffe.fr

(*) Décrets n° 2007-812 du 10 mai 2007 et n° 2016-230 du 26 février 2016
(1) TVA acquittée d'après les encaissements

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BAR-LE-DUC
5 Rue françois de Guise
CS 20950
55014 BAR-LE-DUC CEDEX

Coupon à joindre avec votre règlement

N° Facture	17-002191
Date Facture	16/03/2017
Montant à payer..	0,00 €
Client	DI00008098
Correspondant	MME JAMAIN

PERARD

Société par actions simplifiée
Au capital de 846 546 euros
Siège social : Zone industrielle de Baleycourt
Avenue de l'Europe, 55100 VERDUN

RCS BAR LE DUC 409 936 309

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 FEVRIER 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 343 549,73 euros de la manière suivante :

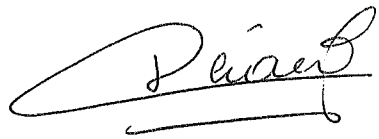
Bénéfice de l'exercice	343 549,73 euros
A l'apurement total du compte « Report à nouveau » Lequel est ainsi ramené à un montant nul,	133 601,30 euros
A la dotation du compte « Réserve légale » A hauteur de 5 % du résultat après apurement des pertes Lequel est ainsi porté à 25 728,72 euros	10 497,42 euros
Et le solde, soit En totalité au compte « Autres réserves » Lequel est ainsi porté à 301 156,05 euros.	199 451,01 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 février 2017

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

Certifié conforme
La Présidente
Pour la société HOLDING SOCIETE FINANCIERE PERARD
Monsieur Patrick PERARD



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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2016

Désignation de l'entreprise : **SAS PERARD**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : ZONE INDUSTRIELLE DE BALEYC 55100 VERDUN

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 4 0 9 9 3 6 3 0 9 0 0 0 2 3 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31082016 Net 3	N-1 31082015 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX	16 980	CQ 16 980		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	70 351	AG 58 682	11 668	15 382
	Fonds commercial (1)	AH	390 000	AI	390 000	390 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	77 402	AO 77 185	217	2 272
	Constructions	AP	300 399	AQ 232 872	67 527	81 274
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	611 975	AS 487 065	124 910	155 913
	Autres immobilisations corporelles	AT	461 847	AU 403 254	58 593	92 902
	Immobilisations en cours	AV	72 506	AW	72 506	84 644
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	20 400	CV	20 400	20 400
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	7 633	BI	7 633	7 633
	TOTAL (II)	BJ	**2 029 492**	BK **1 276 038**	**753 454**	**850 419**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	419 864	BM	419 864	568 008
	En cours de production de biens	BN	646 128	BO	646 128	599 595
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	345 281	BS	345 281	812 667
	Marchandises	BT	383 803	BU	383 803	171 000
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 524 154	BY 45 261	1 478 893	1 361 081
	Autres créances (3)	BZ	317 621	CA	317 621	299 018
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	53 752	CG	53 752	87 944
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	82 894	CI	82 894	37 038
	TOTAL (III)	CJ	**3 773 498**	CK **45 261**	**3 728 237**	**3 936 351**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	237 974		237 974	237 974
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**6 040 963**	1A **1 321 299**	**4 719 664**	**5 024 744**

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR 18 343

Clause de réserve de propriété: * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

POUR COPIE CONFORME

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

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2016

Désignation de l'entreprise **SAS PERARD** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 846 546)	DA	846 546	846 546
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	15 231	15 231
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	101 705	101 705
	Report à nouveau	DH	(133 601)	(142 225)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**343 550**	**8 623**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**1 173 431**	**829 881**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN	5 000	12 500
	TOTAL (II)	DO	**5 000**	**12 500**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	151 065	113 781
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	**151 065**	**113 781**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	610 974	610 974
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 044 793	1 403 425
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	175 167	97 172
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	9 117	31 606
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 154 597	1 413 997
	Dettes fiscales et sociales	DY	363 317	373 115
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	32 204	138 293
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**3 390 168**	**4 068 582**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**4 719 664**	**5 024 744**
RENVOIS (1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Ecart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 228 143	3 471 239
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	598 264	463 655

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

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

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2016

Désignation de l'entreprise : **SAS PERARD** — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	112 500	FB		FC	112 500		299 341
	Production vendue biens*	FD	5 657 886	FE	638 691	FF	6 296 578		5 846 688
	Production vendue services *	FG	140 677	FH		FI	140 677		164 894
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**5 911 063**	FK	**638 691**	FL	**6 549 754**		**6 310 923**
	Production stockée *					FM	(420 854)		(86 463)
	Production immobilisée *					FN	42 100		84 644
	Subventions d'exploitation					FO	24 190		52 692
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	43 345		86 268
	Autres produits (1) (11)					FQ	13		3 924
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**6 238 549**		**6 451 989**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	375 635		274 379
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(212 803)		(60 097)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	2 394 791		2 723 963
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	148 144		(118 299)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 320 546		1 508 233
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	91 815		84 731
	Salaires et traitements *					FY	1 339 032		1 349 613
	Charges sociales (10)					FZ	439 005		428 274
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	98 175		104 376
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	31 179		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	189 483		165 853
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**6 215 001**		**6 461 026**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**23 549**		**(9 037)**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	95		318
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	**95**		**318**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	40 284		35 435
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	67 840		73 940
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	**108 124**		**109 375**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(108 029)**		**(109 057)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**(84 481)**		**(118 094)**

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

DGFiP N° 2053 2016

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

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

Désignation de l'entreprise **SAS PERARD** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	320 141	8 448
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 083	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**322 224**	**8 448**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	243	2 674
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**243**	**2 674**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**321 981**	**5 774**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	(106 049)	(120 944)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**6 560 869**	**6 460 755**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**6 217 319**	**6 452 131**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**343 550**	**8 623**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP	24 588	4 085
	Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(9)	Dont transferts de charges	A1	40 345	54 138
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	132 905	131 240
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	243	322 224

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **4 719 664** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **6 560 869** euros
  - un total charges de **6 217 319** euros

  - dégage un résultat de **343 550** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/09/2015**
- finit le **31/08/2016**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS PERARD** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 719 664** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 560 869** euros et un total **charges** de **6 217 319** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **343 550** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2015** et finit le **31/08/2016.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

La valorisation des stocks a fait l'objet d'un modification de la méthode d'évaluation des en-cours de production, dont les coefficients appliqués en fonction de l'avancement ont été revus. L'impact sur le résultat 2011 ne justifie pas l'élaboration de comptes pro forma.

Hormis la modification de la méthode de valorisation des en-cours, aucun autre changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production et stocks de produits finis ont été évalués selon un prix de revient interne, calculé en appliquant au prix de vente, des coefficients déterminés à partir des caractéristiques et de la nomenclature des différentes catégories de produits, et de l'avancement de la production à la date de l'inventaire (suivi des heures de production et des matières premières consommées. Ces coefficients ont été revus en 2011.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Emprunt obligataire

En date du 1er décembre 2011, la société a émis un emprunt obligataire convertible en actions d'un montant global de trois cent soixante treize mille euros (373 000 €) souscrit en totalité par le Fonds Lorrain de
Consolidation, qui a ainsi souscrit à trois cent soixante treize mille (373 000 €) obligations convertibles d'une valeur
nominale unitaire de un euro (1 €).

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les obligations non converties sont remboursables dans les conditions suivantes :
- le 1 er décembre 2017, à concurrence de 186500 obligations, au prix de 1 euro, soit 186 500 €
- le 1 er décembre 2018, à concurrence de 186500 obligations, au prix de 1 euro, soit 186 500 €.

Les 373000 obligations convertibles émises portent intérêt à compter de la libération effective des fonds correspondant aux souscriptions, au taux nominal annuel de 5%, payable annuellement le 1er décembre de chaque année, jusqu'au remboursement ou la date de conversion ou le jour ouvrable qui précède immédiatement les échéances ou la date de conversion.

En cas de non conversion totale ou partielle des obligations en actions, la société serait tenue de verser à l'échéance une prime de non conversion calculée au taux de 7% l'an, calculée prorata temporis, qui porterait le taux effectif en cas de non-conversion à 12%. Cette prime de non conversion serait versée en même temps que les deux échéances de remboursement indiquées ci-dessus, dans les conditions suivantes :
- le 1er décembre 2017, à concurrence de 106 118,50 €
- le 1er décembre 2018, à concurrence de 131 855,50 €.

La comptabilisation annuelle de la provision de la prime de non conversion est liée à la probabilité de conversion des obligations en actions. La société a procédé à la comptabilisation de la provision afférente à la prime de non conversion.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté pour un montant de 72 852 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel.

Le produit du CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et un remboursement sera demandé.

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) est principalement affecté à la réalisation d'efforts en matière, de recherche, d'innovation, de formation, et de prospection de nouveaux marchés.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	16 980					16 980
	Autres	455 559		4 791			460 351
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**472 539**		**4 791**			**477 331**
CORPORELLES	Terrains	77 402					77 402
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	300 399					300 399
	Instal technique, matériel outillage industriels	610 400		1 575			611 975
	Instal., agencement, aménagement divers	182 411		3 851			186 262
	Matériel de transport	142 256				29 135	113 121
	Matériel de bureau, mobilier	159 334		3 130			162 464
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	84 644		42 100		54 238	72 506
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 556 845**		**50 656**		**83 372**	**1 524 128**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	20 400					20 400
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 633					7 633
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**28 033**					**28 033**
	TOTAL	**2 057 417**		**55 447**		**83 372**	**2 029 492**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	16 980			16 980
	Autres	50 178	8 505		58 682
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**67 158**	**8 505**		**75 662**
CORPORELLES	Terrains	75 130	2 055		77 185
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	219 125	13 747		232 872
	Instal technique, matériel outillage industriels	454 487	32 578		487 065
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	134 733	13 664		148 397
	Matériel de transport	77 411	19 283	29 135	67 560
	Matériel de bureau, mobilier	178 955	8 343		187 298
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 139 840**	**89 670**	**29 135**	**1 200 376**
	TOTAL	**1 206 998**	**98 175**	**29 135**	**1 276 038**

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

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	3 000		3 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	110 781	40 284		151 065
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**113 781**	**40 284**	**3 000**	**151 065**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	14 083	31 179		45 261
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**14 083**	**31 179**		**45 261**
	TOTAL GENERAL	**127 864**	**71 463**	**3 000**	**196 326**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	31 179	3 000
	- financières	40 284	
	- exceptionnelles		

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

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/08/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 633		7 633
	Clients douteux ou litigieux	54 257	35 914	18 343
	Autres créances clients	1 469 897	1 469 897	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	208	208	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	755	755	
	Impôts sur les bénéfices	119 494	119 494	
	Taxes sur la valeur ajoutée	99 695	99 695	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	54 351	54 351	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	43 119	43 119	
	Charges constatées d'avances	82 894	82 894	
	TOTAL DES CREANCES	**1 932 302**	**1 906 327**	**25 976**

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

		31/08/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	610 974	610 974		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	598 264	598 264		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	446 529	293 620	129 349	23 560
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	174 047	174 047		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 154 597	1 154 597		
	Personnel et comptes rattachés	182 861	182 861		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 290	109 290		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 570	24 570		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	46 596	46 596		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 120	1 120		
	Autres dettes	32 204	32 204		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**3 381 051**	**3 228 143**	**129 349**	**23 560**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	532 763
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 120

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en **euros**	31/08/2016	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières		20 400		
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		226 543		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2016
Total des Produits à recevoir		59 840
Autres créances clients		226
CLIENTS FACT. A ETABLIR	*226*	
Autres créances		59 615
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	*54 351*	
CRED. DEBIT. DIV. PR. A RECEV	*5 264*	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2016
Total des Charges à payer		**351 970**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**14 574**
INT. COURUS/EMPRUNT ETAB.0	*549*	
COUPONS COURUS NON ECHUS	*14 026*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**147 037**
FOURNIS. FACT. NON PARVENUE	*147 037*	
Dettes fiscales et sociales		**190 359**
CONGES A PAYER	*101 290*	
CHARGES SOCIALES/CP	*43 141*	
ETAT AUTRES CH. A PAYER	*25 528*	
PROV. FORMAT. PROF. CONTINUE	*12 800*	
PROV. TAXE APPRENTISSAGE	*4 000*	
PROV. CONTRIB. LOGT	*3 600*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/08/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**82 894**
CREDITS BAUX		101	
MAINTENANCE		1 084	
PUBLICITE / RELATION PUBLIQUES		80 624	
COTISATIONS		1 085	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**82 894**

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/08/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	846 546,00	1,1104	940 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**846 546,00**	**1,0000**	**846 546,00**

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/08/2015	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/08/2016
Capital social	846 546				846 546
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	15 231				15 231
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	101 705				101 705
Report à nouveau	(142 225)	8 623			(133 601)
Résultat de l'exercice	8 623	(8 623)		343 550	343 550
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**829 881**			**343 550**	**1 173 431**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 829 881
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 829 881
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 343 550

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros** | **31/08/2016**

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**6 549 754**
Ventes de marchandises		**112 500**
VENTES DE MARCHAN DISES	*112 500*	
Production vendue Biens		**6 296 578**
VENTES DE PRODUITS FINIS	*(413)*	
PROL. COUPE COLZA	*91 641*	
SCIE VERTICALE (DCP)	*16 674*	
PLAT-O-SOL RPE	*449 493*	
TRANS EXPRESS	*296 465*	
CHAR. P. COUPE 4R FREIN	*690 572*	
PLAT-O-SOL SHT	*59 099*	
GODET DESILEUR	*29 453*	
INTERBENNE	*1 140 204*	
PLAT-O-SOL STD	*12 260*	
EQUILIBRAGE VIS	*1 440*	
INTERBENNE EXO HORS UE	*58 966*	
X-FLOW	*332 809*	
EPANDEUR A FUMIER	*1 146 620*	
VENTES PIECES POUR REPARATIONS	*375 884*	
REPARATIONS	*39 702*	
VENTES DE FERAILLES	*785*	
TRANS EXPRESS EXO	*91 950*	
TRANS EXPRESS EXO HORS UE	*27 567*	
PIECES EXO HORS UE	*47 487*	
PIECES EXO	*41 003*	
EPANDEUR FUMIER EXO HORS UE	*86 678*	
VENTE FERRAILLE EXO	*6 333*	
INTERBENNE EXO	*615 215*	
PLAT O SOL EXO	*12 193*	
PIECES EXO	*183*	
EPANDEUR A FUMIER EXO	*343 693*	
EPANDEUR A ENGRAIS EXO	*128 240*	
XFLOW EXO	*154 382*	
Production vendue Travaux		**6 300**
VENTES DE TRAVAUX	*6 300*	
Production vendue Services		**134 377**
PRESTATIONS DE SERVICES	*4 522*	
LOCATIONS DIVERSES	*14 112*	
LOCATIONS DIVERSES EXO	*2 000*	
PORTS & FRAIS FACTURES	*106 484*	
PORTS EXO TVA	*5 775*	
PORT EXO HORS UE	*1 200*	
AUTRES PDTS ACTIVITE ANNEXES	*284*	

Chiffre d'affaires par marché géographique		**6 549 754**
Chiffre d'affaires FRANCE		**5 911 063**
VENTES DE MARCHAN DISES	*112 500*	
VENTES DE PRODUITS FINIS	*(413)*	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2016
PROL. COUPE COLZA	*91 641*	
SCIE VERTICALE (DCP)	*16 674*	
PLAT-O-SOL RPE	*449 493*	
TRANS EXPRESS	*296 465*	
CHAR. P. COUPE 4R FREIN	*690 572*	
PLAT-O-SOL SHT	*59 099*	
GODET DESILEUR	*29 453*	
INTERBENNE	*1 140 204*	
PLAT-O-SOL STD	*12 260*	
EQUILIBRAGE VIS	*1 440*	
INTERBENNE EXO HORS UE	*58 966*	
X-FLOW	*332 809*	
EPANDEUR A FUMIER	*1 146 620*	
VENTES PIECES POUR REPARATIONS	*375 884*	
REPARATIONS	*39 702*	
VENTES DE FERAILLES	*785*	
TRANS EXPRESS EXO	*91 950*	
TRANS EXPRESS EXO HORS UE	*27 567*	
PIECES EXO HORS UE	*47 487*	
PIECES EXO	*41 003*	
EPANDEUR FUMIER EXO HORS UE	*86 678*	
VENTE FERRAILLE EXO	*6 333*	
INTERBENNE EXO	*615 215*	
VENTES DE TRAVAUX	*6 300*	
PRESTATIONS DE SERVICES	*4 522*	
LOCATIONS DIVERSES	*14 112*	
LOCATIONS DIVERSES EXO	*2 000*	
PORTS & FRAIS FACTURES	*106 484*	
PORTS EXO TVA	*5 775*	
PORT EXO HORS UE	*1 200*	
AUTRES PDTS ACTIVITE ANNEXES	*284*	
Chiffre d'affaires EXPORT		**638 691**
PLAT O SOL EXO	*12 193*	
PIECES EXO	*183*	
EPANDEUR A FUMIER EXO	*343 693*	
EPANDEUR A ENGRAIS EXO	*128 240*	
XFLOW EXO	*154 382*	

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/08/2016
VALEUR D'ORIGINE					**130 355**	**130 355**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				4 023	4 023
	Dotation exercice				23 746	23 746
	TOTAL				**27 769**	**27 769**
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				4 186	4 186
	Redevances Exercice				24 239	24 239
	TOTAL				**28 425**	**28 425**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				24 239	24 239
	entre 1 et 5 ans				67 268	67 268
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**91 507**	**91 507**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				1 304	1 304
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**1 304**	**1 304**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2016
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce	CRCA		
Crédits-bails	Caution Oseo 90 %			
Locations financ	Nantissement du fonds de commerce	HSBC	300 000	44 855
	Caution Oseo 90 %			
Emprunt FDR	Nantissement du fonds de commerce	CIC	300 000	47 185
	Caution Oseo 90 %			
Emprunt FDR	Nantissement du fonds de commerce	SOCIETE GENERALE	300 000	48 841
	Caution Oseo 90 %			
	Caution personnelle de M. et Mme Pérard			
		TOTAL	**900 000**	**140 881**

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		31/08/2016
Total des produits exceptionnels		322 224
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		320 141
AUTRES PRODUITS EXCEP. GESTION	*320 141*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 083
PDTS DE CESSION ELMST ACTIF	*2 083*	
Total des charges exceptionnelles		243
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		243
PENALITES & AMENDES	*243*	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		321 981

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros** | **31/08/2016**

AVANTAGE EN NATURE	9 297
REFACTURATION COTISATIONS DIRIGEANT	
ANPE - CIE	8 135
REMB. INDEMN LICENCIEMENTS	8 690
AG2R	7 708
FORMATION CONTINUE	2 058
DIVERS (SINISTRES...)	4 457
TOTAL	**40 345**

Compte tenu du contexte économique, la société a mis en place un dispositif de chômage partiel au cours de l'exercice, pour palier aux périodes de sous-production faisant suite à la baisse de l'activité.

PERARD

Société par actions simplifiée
au capital de 846 546 €

Siège social :
Z. I. de Baleycourt
Avenue de l'Europe
55100 VERDUN

R.C.S. BAR LE DUC 409 936 309

RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES
sur les COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Août 2016

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 août 2016, sur :

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

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

1/ 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.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Cédric HERMAL

Cédric HERMAL – Commissaire aux comptes inscrit près de la Cour d'Appel de Nancy
Actipôle Verdun Sud - 1 rue Daniel Mornet - BP 70057 - 55102 VERDUN Cedex
Tél. : 03.29.86.01.90 - Fax : 03.29.86.53.50

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

2/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

3/ 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Verdun,
Le 06 février 2017

Cédric HERMAL
Commissaire aux Comptes

Cédric HERMAL – Commissaire aux comptes inscrit près de la Cour d'Appel de Nancy
Actipôle Verdun Sud - 1 rue Daniel Mornet - BP 70057 - 55102 VERDUN Cedex
Tél. : 03.29.86.01.90 - Fax : 03.29.86.53.50

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2016

Désignation de l'entreprise : **SAS PERARD** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : ZONE INDUSTRIELLE DE BALEYC 55100 VERDUN — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 4 0 9 9 3 6 3 0 9 0 0 0 2 3 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31082016 Net 3	N-1 31082015 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX	16 980	CQ 16 980		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	70 351	AG 58 682	11 668	15 382
	Fonds commercial (1)	AH	390 000	AI	390 000	390 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	77 402	AO 77 185	217	2 272
	Constructions	AP	300 399	AQ 232 872	67 527	81 274
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	611 975	AS 487 065	124 910	155 913
	Autres immobilisations corporelles	AT	461 847	AU 403 254	58 593	92 902
	Immobilisations en cours	AV	72 506	AW	72 506	84 644
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	20 400	CV	20 400	20 400
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	7 633	BI	7 633	7 633
	TOTAL (II)	BJ	**2 029 492**	BK **1 276 038**	**753 454**	**850 419**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	419 864	BM	419 864	568 008
	En cours de production de biens	BN	646 128	BO	646 128	599 595
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	345 281	BS	345 281	812 667
	Marchandises	BT	383 803	BU	383 803	171 000
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 524 154	BY 45 261	1 478 893	1 361 081
	Autres créances (3)	BZ	317 621	CA	317 621	299 018
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	53 752	CG	53 752	87 944
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	82 894	CI	82 894	37 038
	TOTAL (III)	CJ	**3 773 498**	CK **45 261**	**3 728 237**	**3 936 351**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	237 974		237 974	237 974
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**6 040 963**	1A **1 321 299**	4 719 664	5 024 744

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR 18 943

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

EXPERT COMPTABLE STAGIAIRE AUX CONTES — Cédric HERMAL

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

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2016

Désignation de l'entreprise : **SAS PERARD** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 846 546)	DA	846 546	846 546
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	15 231	15 231
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	101 705	101 705
	Report à nouveau	DH	(133 601)	(142 225)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**343 550**	**8 623**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**1 173 431**	**829 881**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN	5 000	12 500
	TOTAL (II)	DO	**5 000**	**12 500**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	151 065	113 781
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	**151 065**	**113 781**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	610 974	610 974
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 044 793	1 403 425
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	175 167	97 172
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	9 117	31 606
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 154 597	1 413 997
	Dettes fiscales et sociales	DY	363 317	373 115
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	32 204	138 293
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**3 390 168**	**4 068 582**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**4 719 664**	**5 024 744**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 639 879	2 771 239
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	598 264	463 695

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

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

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2016

Désignation de l'entreprise : **SAS PERARD** — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	112 500	FB		FC	112 500		299 341
	Production vendue biens*	FD	5 657 886	FE	638 691	FF	6 296 578		5 846 688
	Production vendue services *	FG	140 677	FH		FI	140 677		164 894
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**5 911 063**	FK	**638 691**	FL	**6 549 754**		**6 310 923**
	Production stockée *					FM	(420 854)		(86 463)
	Production immobilisée *					FN	42 100		84 644
	Subventions d'exploitation					FO	24 190		52 692
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	43 345		86 268
	Autres produits (1) (11)					FQ	13		3 924
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**6 238 549**		**6 451 989**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	375 635		274 379
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(212 803)		(60 097)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	2 394 791		2 723 963
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	148 144		(118 299)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 320 546		1 508 233
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	91 815		84 731
	Salaires et traitements *					FY	1 339 032		1 349 613
	Charges sociales (10)					FZ	439 005		428 274
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	98 175		104 376
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	31 179		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	189 483		165 853
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**6 215 001**		**6 461 026**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**23 549**		**(9 037)**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	95		318
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	**95**		**318**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	40 284		35 435
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	67 840		73 940
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	108 124		109 375
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(108 029)		(109 057)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(84 481)		(118 094)

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

EXPERT COMPTABLE STAGIAIRE AUX COMPTES — Cédric HERMAL

DGFiP N° 2053 2016

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

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

Désignation de l'entreprise **SAS PERARD** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	320 141	8 448
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 083	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**322 224**	**8 448**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	243	2 674
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**243**	**2 674**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**321 981**	**5 774**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(106 049)	(120 944)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**6 560 869**	**6 460 755**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**6 217 319**	**6 452 131**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**343 550**	**8 623**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP	24 588	4 085
	Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(9)	Dont transferts de charges	A1	40 345	54 138
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	132 905	131 240
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	243	322 224

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

COMMISSAIRE AUX COMPTES Cédric HERMAL

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

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **4 719 664** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **6 560 869** euros
  - un total charges de **6 217 319** euros

  - dégage un résultat de **343 550** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/09/2015**
- finit le **31/08/2016**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS PERARD** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 719 664** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 560 869** euros et un total **charges** de **6 217 319** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **343 550** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2015** et finit le **31/08/2016.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

La valorisation des stocks a fait l'objet d'un modification de la méthode d'évaluation des en-cours de production, dont les coefficients appliqués en fonction de l'avancement ont été revus. L'impact sur le résultat 2011 ne justifie pas l'élaboration de comptes pro forma.

Hormis la modification de la méthode de valorisation des en-cours, aucun autre changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production et stocks de produits finis ont été évalués selon un prix de revient interne, calculé en appliquant au prix de vente, des coefficients déterminés à partir des caractéristiques et de la nomenclature des différentes catégories de produits, et de l'avancement de la production à la date de l'inventaire (suivi des heures de production et des matières premières consommées. Ces coefficients ont été revus en 2011.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Emprunt obligataire

En date du 1er décembre 2011, la société a émis un emprunt obligataire convertible en actions d'un montant global de trois cent soixante treize mille euros (373 000 €)souscrit en totalité par le Fonds Lorrain de
Consolidation, qui a ainsi souscrit à trois cent soixante treize mille (373 000 €) obligations convertibles d'une valeur
nominale unitaire de un euro (1 €).

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les obligations non converties sont remboursables dans les conditions suivantes :
- le 1 er décembre 2017, à concurrence de 186500 obligations, au prix de 1 euro, soit 186 500 €
- le 1 er décembre 2018, à concurrence de 186500 obligations, au prix de 1 euro, soit 186 500 € .

Les 373000 obligations convertibles émises portent intérêt à compter de la libération effective des fonds correspondant aux souscriptions, au taux nominal annuel de 5%, payable annuellement le 1er décembre de chaque année, jusqu'au remboursement ou la date de conversion ou le jour ouvrable qui précède immédiatement les échéances ou la date de conversion.

En cas de non conversion totale ou partielle des obligations en actions, la société serait tenue de verser à l'échéance une prime de non conversion calculée au taux de 7% l'an, calculée prorata temporis, qui porterait le taux effectif en cas de non-conversion à 12%. Cette prime de non conversion serait versée en même temps que les deux échéances de remboursement indiquées ci-dessus, dans les conditions suivantes :
- le 1er décembre 2017, à concurrence de 106 118,50 €
- le 1er décembre 2018, à concurrence de 131 855,50 € .

La comptabilisation annuelle de la provision de la prime de non conversion est liée à la probabilité de conversion des obligations en actions. La société a procédé à la comptabilisation de la provision afférente à la prime de non conversion.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté pour un montant de 72 852 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel.

Le produit du CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et un remboursement sera demandé.

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) est principalement affecté à la réalisation d'efforts en matière, de recherche, d'innovation, de formation, et de prospection de nouveaux marchés.

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	16 980					16 980
Autres	455 559		4 791			460 351
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**472 539**		**4 791**			**477 331**
CORPORELLES						
Terrains	77 402					77 402
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement	300 399					300 399
Instal technique, matériel outillage industriels	610 400		1 575			611 975
Instal., agencement, aménagement divers	182 411		3 851			186 262
Matériel de transport	142 256				29 135	113 121
Matériel de bureau, mobilier	159 334		3 130			162 464
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	84 644		42 100		54 238	72 506
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 556 845**		**50 656**		**83 372**	**1 524 128**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	20 400					20 400
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	7 633					7 633
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**28 033**					**28 033**
TOTAL	**2 057 417**		**55 447**		**83 372**	**2 029 492**

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	16 980			16 980
	Autres	50 178	8 505		58 682
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**67 158**	**8 505**		**75 662**
CORPORELLES	Terrains	75 130	2 055		77 185
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	219 125	13 747		232 872
	Instal technique, matériel outillage industriels	454 487	32 578		487 065
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	134 733	13 664		148 397
	Matériel de transport	77 411	19 283	29 135	67 560
	Matériel de bureau, mobilier	178 955	8 343		187 298
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 139 840**	**89 670**	**29 135**	**1 200 376**
	TOTAL	**1 206 998**	**98 175**	**29 135**	**1 276 038**

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	3 000		3 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	110 781	40 284		151 065
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**113 781**	**40 284**	**3 000**	**151 065**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	14 083	31 179		45 261
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**14 083**	**31 179**		**45 261**
	TOTAL GENERAL	**127 864**	**71 463**	**3 000**	**196 326**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		31 179	3 000	
	- financières		40 284		
	- exceptionnelles				

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/08/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 633		7 633
Clients douteux ou litigieux	54 257	35 914	18 343
Autres créances clients	1 469 897	1 469 897	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	208	208	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	755	755	
Impôts sur les bénéfices	119 494	119 494	
Taxes sur la valeur ajoutée	99 695	99 695	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	54 351	54 351	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	43 119	43 119	
Charges constatées d'avances	82 894	82 894	
TOTAL DES CREANCES	**1 932 302**	**1 906 327**	**25 976**

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

	31/08/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)	610 974	610 974		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	598 264		598 264	
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	446 529	303 620	119 349	23 560
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	174 047	174 047		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 154 597	1 154 597		
Personnel et comptes rattachés	182 861	182 861		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 290	109 290		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	24 570	24 570		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	46 596	46 596		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 120	1 120		
Autres dettes	32 204	32 204		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**3 381 051**	**2 639 879**	**717 612**	**23 560**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	532 763
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 120

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en **euros**

	31/08/2016	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés		20 400		
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		226 543		
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2016
Total des Produits à recevoir		**59 840**
Autres créances clients		**226**
CLIENTS FACT. A ETABLIR	*226*	
Autres créances		**59 615**
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	*54 351*	
CRED. DEBIT. DIV. PR. A RECEV	*5 264*	

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | 31/08/2016

Total des Charges à payer		**351 970**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**14 574**
INT. COURUS/EMPRUNT ETAB.0	*549*	
COUPONS COURUS NON ECHUS	*14 026*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**147 037**
FOURNIS. FACT. NON PARVENUE	*147 037*	
Dettes fiscales et sociales		**190 359**
CONGES A PAYER	*101 290*	
CHARGES SOCIALES/CP	*43 141*	
ETAT AUTRES CH. A PAYER	*25 528*	
PROV. FORMAT. PROF. CONTINUE	*12 800*	
PROV. TAXE APPRENTISSAGE	*4 000*	
PROV. CONTRIB. LOGT	*3 600*	

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/08/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			82 894
CREDITS BAUX		101	
MAINTENANCE		1 084	
PUBLICITE / RELATION PUBLIQUES		80 624	
COTISATIONS		1 085	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			82 894

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/08/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	846 546,00	1,1104	940 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**846 546,00**	**1,0000**	**846 546,00**

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/08/2015	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/08/2016
Capital social	846 546				846 546
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	15 231				15 231
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	101 705				101 705
Report à nouveau	(142 225)	8 623			(133 601)
Résultat de l'exercice	8 623	(8 623)		343 550	343 550
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**829 881**			**343 550**	**1 173 431**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	829 881
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	829 881

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	343 550

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros** | 31/08/2016

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**6 549 754**
Ventes de marchandises		**112 500**
VENTES DE MARCHAN DISES	*112 500*	
Production vendue Biens		**6 296 578**
VENTES DE PRODUITS FINIS	*(413)*	
PROL. COUPE COLZA	*91 641*	
SCIE VERTICALE (DCP)	*16 674*	
PLAT-O-SOL RPE	*449 493*	
TRANS EXPRESS	*296 465*	
CHAR. P. COUPE 4R FREIN	*690 572*	
PLAT-O-SOL SHT	*59 099*	
GODET DESILEUR	*29 453*	
INTERBENNE	*1 140 204*	
PLAT-O-SOL STD	*12 260*	
EQUILIBRAGE VIS	*1 440*	
INTERBENNE EXO HORS UE	*58 966*	
X-FLOW	*332 809*	
EPANDEUR A FUMIER	*1 146 620*	
VENTES PIECES POUR REPARATIONS	*375 884*	
REPARATIONS	*39 702*	
VENTES DE FERAILLES	*785*	
TRANS EXPRESS EXO	*91 950*	
TRANS EXPRESS EXO HORS UE	*27 567*	
PIECES EXO HORS UE	*47 487*	
PIECES EXO	*41 003*	
EPANDEUR FUMIER EXO HORS UE	*86 678*	
VENTE FERRAILLE EXO	*6 333*	
INTERBENNE EXO	*615 215*	
PLAT O SOL EXO	*12 193*	
PIECES EXO	*183*	
EPANDEUR A FUMIER EXO	*343 693*	
EPANDEUR A ENGRAIS EXO	*128 240*	
XFLOW EXO	*154 382*	
Production vendue Travaux		**6 300**
VENTES DE TRAVAUX	*6 300*	
Production vendue Services		**134 377**
PRESTATIONS DE SERVICES	*4 522*	
LOCATIONS DIVERSES	*14 112*	
LOCATIONS DIVERSES EXO	*2 000*	
PORTS & FRAIS FACTURES	*106 484*	
PORTS EXO TVA	*5 775*	
PORT EXO HORS UE	*1 200*	
AUTRES PDTS ACTIVITE ANNEXES	*284*	

Chiffre d'affaires par marché géographique		**6 549 754**
Chiffre d'affaires FRANCE		**5 911 063**
VENTES DE MARCHAN DISES	*112 500*	
VENTES DE PRODUITS FINIS	*(413)*	

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2016
PROL. COUPE COLZA	*91 641*	
SCIE VERTICALE (DCP)	*16 674*	
PLAT-O-SOL RPE	*449 493*	
TRANS EXPRESS	*296 465*	
CHAR. P. COUPE 4R FREIN	*690 572*	
PLAT-O-SOL SHT	*59 099*	
GODET DESILEUR	*29 453*	
INTERBENNE	*1 140 204*	
PLAT-O-SOL STD	*12 260*	
EQUILIBRAGE VIS	*1 440*	
INTERBENNE EXO HORS UE	*58 966*	
X-FLOW	*332 809*	
EPANDEUR A FUMIER	*1 146 620*	
VENTES PIECES POUR REPARATIONS	*375 884*	
REPARATIONS	*39 702*	
VENTES DE FERAILLES	*785*	
TRANS EXPRESS EXO	*91 950*	
TRANS EXPRESS EXO HORS UE	*27 567*	
PIECES EXO HORS UE	*47 487*	
PIECES EXO	*41 003*	
EPANDEUR FUMIER EXO HORS UE	*86 678*	
VENTE FERRAILLE EXO	*6 333*	
INTERBENNE EXO	*615 215*	
VENTES DE TRAVAUX	*6 300*	
PRESTATIONS DE SERVICES	*4 522*	
LOCATIONS DIVERSES	*14 112*	
LOCATIONS DIVERSES EXO	*2 000*	
PORTS & FRAIS FACTURES	*106 484*	
PORTS EXO TVA	*5 775*	
PORT EXO HORS UE	*1 200*	
AUTRES PDTS ACTIVITE ANNEXES	*284*	
Chiffre d'affaires EXPORT		**638 691**
PLAT O SOL EXO	*12 193*	
PIECES EXO	*183*	
EPANDEUR A FUMIER EXO	*343 693*	
EPANDEUR A ENGRAIS EXO	*128 240*	
XFLOW EXO	*154 382*	

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/08/2016
VALEUR D'ORIGINE				**130 355**	**130 355**
AMORTISSEMENTS — Cumul exercices antérieurs				4 023	4 023
AMORTISSEMENTS — Dotation exercice				23 746	23 746
AMORTISSEMENTS — **TOTAL**				**27 769**	**27 769**
REDEVANCES PAYEES — Cumul exercices antérieurs				4 186	4 186
REDEVANCES PAYEES — Redevances Exercice				24 239	24 239
REDEVANCES PAYEES — **TOTAL**				**28 425**	**28 425**
REDEV. RESTANT A PAYER — à 1 an au plus				24 239	24 239
REDEV. RESTANT A PAYER — entre 1 et 5 ans				67 268	67 268
REDEV. RESTANT A PAYER — à plus de 5 ans					
REDEV. RESTANT A PAYER — **TOTAL**				**91 507**	**91 507**
VALEUR RESIDUELLE — à 1 an au plus					
VALEUR RESIDUELLE — entre 1 et 5 ans				1 304	1 304
VALEUR RESIDUELLE — à plus de 5 ans					
VALEUR RESIDUELLE — **TOTAL**				**1 304**	**1 304**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2016
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce	CRCA		
Crédits-bails	Caution Oseo 90 %			
Locations financ	Nantissement du fonds de commerce	HSBC	300 000	44 855
	Caution Oseo 90 %			
Emprunt FDR	Nantissement du fonds de commerce	CIC	300 000	47 185
	Caution Oseo 90 %			
Emprunt FDR	Nantissement du fonds de commerce	SOCIETE GENERALE	300 000	48 841
	Caution Oseo 90 %			
	Caution personnelle de M. et Mme Pérard			
		TOTAL	**900 000**	**140 881**

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		31/08/2016
Total des produits exceptionnels		**322 224**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**320 141**
AUTRES PRODUITS EXCEP. GESTION	*320 141*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**2 083**
PDTS DE CESSION ELMST ACTIF	*2 083*	
Total des charges exceptionnelles		**243**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**243**
PENALITES & AMENDES	*243*	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**321 981**

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**

	31/08/2016
AVANTAGE EN NATURE	9 297
REFACTURATION COTISATIONS DIRIGEANT	
ANPE - CIE	8 135
REMB. INDEMN LICENCIEMENTS	8 690
AG2R	7 708
FORMATION CONTINUE	2 058
DIVERS (SINISTRES...)	4 457
TOTAL	**40 345**

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL