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 23/08/2018 sous le numéro de dépôt B2018/001443

136700

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/001443**
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 23/08/2018 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 : 31/08/2017

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 *

136700

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2017

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, 31082017 Net 3	N-1 31082016 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 60 922	9 428	11 668
	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 77 402		217
	Constructions	AP	305 849	AQ 243 949	61 900	67 527
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	611 975	AS 517 039	94 935	124 910
	Autres immobilisations corporelles	AT	479 699	AU 442 469	37 230	58 593
	Immobilisations en cours	AV	46 380	AW	46 380	72 506
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (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	5 433	BI	5 433	7 633
	TOTAL (II)	BJ	**2 024 468**	BK **1 358 761**	**665 706**	**753 454**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	351 468	BM	351 468	419 864
	En cours de production de biens	BN	658 879	BO	658 879	646 128
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	578 872	BS	578 872	345 281
	Marchandises	BT	326 800	BU	326 800	383 803
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	5 425	BW	5 425	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 756 346	BY 45 261	1 711 085	1 478 893
	Autres créances (3)	BZ	493 971	CA	493 971	317 621
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	64 454	CG	64 454	53 752
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	22 769	CI	22 769	82 894
	TOTAL (III)	CJ	**4 258 984**	CK **45 261**	**4 213 723**	**3 728 237**
	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	**6 521 426**	1A **1 404 023**	**5 117 403**	**4 719 664**

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 54 108

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

POUR COPIE CONFORME

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

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

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2017

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	25 729	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	301 156	101 705
	Report à nouveau	DH		(133 601)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**13 325**	**343 550**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**1 186 756**	**1 173 431**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		5 000
	TOTAL (II)	DO		**5 000**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	266 314	151 065
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	**266 314**	**151 065**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	610 974	610 974
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	674 396	1 044 793
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	157 963	175 167
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	90 981	9 117
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 308 886	1 154 597
	Dettes fiscales et sociales	DY	401 717	363 317
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	419 416	32 204
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**3 664 333**	**3 390 168**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**5 117 403**	**4 719 664**

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	2 961 235	3 228 143
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	498 778	598 264

* 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 2017

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	300 960	FB		FC	300 960	112 500
	Production vendue biens*	FD	3 048 868	FE	1 981 928	FF	5 030 796	6 296 578
	Production vendue services *	FG	98 313	FH		FI	98 313	140 677
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**3 448 141**	FK	**1 981 928**	FL	**5 430 069**	**6 549 754**
	Production stockée *					FM	246 342	(420 854)
	Production immobilisée *					FN	35 947	42 100
	Subventions d'exploitation					FO		24 190
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	39 423	43 345
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 654	13
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**5 753 435**	**6 238 549**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	207 326	375 635
	Variation de stock (marchandises)*					FT	57 003	(212 803)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	2 294 018	2 394 791
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	68 396	148 144
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 274 639	1 320 546
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	78 570	91 815
	Salaires et traitements *					FY	1 262 096	1 339 032
	Charges sociales (10)					FZ	401 755	439 005
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	82 723	98 175
	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	70 489	
	Autres charges (12)					GE	189 239	189 483
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**5 986 253**	**6 215 001**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**(232 818)**	**23 549**
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
	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**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	44 760	40 284
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	54 150	67 840
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**98 910**	**108 124**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(98 910)**	**(108 029)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**(331 727)**	**(84 481)**

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

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

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2017

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

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	60 000	320 141
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	200 000	2 083
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**260 000**	**322 224**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	10 031	243
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**10 031**	**243**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**249 969**	**321 981**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	(95 084)	(106 049)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**6 013 435**	**6 560 869**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**6 000 110**	**6 217 319**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**13 325**	**343 550**

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	52 394	24 588
	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		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	39 423	40 345
(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	126 828	132 905
(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
ABANDON DE CREANCES		60 000
SUBVENTION D'EQUIPEMENT ADEME		200 000
AMENDES PENALITES	7	
REGULARISATIONS COMPTES DE TIERS	10 024	

(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 **5 117 403** euros

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

  - un total produits de **6 013 435** euros
  - un total charges de **6 000 110** euros

  - dégage un résultat de **13 325** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/09/2016**
- finit le **31/08/2017**
- 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 **5 117 403** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 013 435** euros et un total **charges** de **6 000 110** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **13 325** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2016** et finit le **31/08/2017.**
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 €).

Les obligations non converties sont remboursables dans les conditions suivantes :

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- 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 2016 a été constaté pour un montant de 71 058 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 31/08/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	16 980					16 980
	Autres	460 351					460 351
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**477 331**					**477 331**
CORPORELLES	Terrains	77 402					77 402
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	300 399		5 450			305 849
	Instal technique, matériel outillage industriels	611 975					611 975
	Instal., agencement, aménagement divers	186 262					186 262
	Matériel de transport	113 121		17 112			130 233
	Matériel de bureau, mobilier	162 464		740			163 204
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	72 506		35 947		62 073	46 380
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 524 128**		**59 249**		**62 073**	**1 521 304**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	20 400					20 400
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 633				2 200	5 433
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**28 033**				**2 200**	**25 833**
	TOTAL	**2 029 492**		**59 249**		**64 273**	**2 024 468**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	16 980			16 980
	Autres	58 682	2 240		60 922
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**75 662**	**2 240**		**77 902**
CORPORELLES	Terrains	77 185	217		77 402
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	232 872	11 077		243 949
	Instal technique, matériel outillage industriels	487 065	29 974		517 039
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	148 397	10 588		158 984
	Matériel de transport	67 560	13 523		81 083
	Matériel de bureau, mobilier	187 298	15 104		202 402
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 200 376**	**80 484**		**1 280 859**
	TOTAL	**1 276 038**	**82 723**		**1 358 761**

	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					1 344		(1 344)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier					420		(420)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					**1 764**		**(1 764)**
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL					**1 764**		**(1 764)**
TOTAL GENERAL NON VENTILE						**1 764**	**(1 764)**

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2017
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		70 489		70 489
	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	151 065	44 760		195 825
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**151 065**	**115 249**		**266 314**
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	45 261			45 261
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**45 261**			**45 261**
	TOTAL GENERAL	**196 326**	**115 249**		**311 575**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	70 489	
	- financières	44 760	
	- 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**	31/08/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 433		5 433
	Clients douteux ou litigieux	54 108		54 108
	Autres créances clients	1 702 238	1 702 238	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	399	399	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	104 142	104 142	
	Taxes sur la valeur ajoutée	109 115	109 115	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	255 051	255 051	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	25 264	25 264	
	Charges constatées d'avances	22 769	22 769	
	TOTAL DES CREANCES	**2 278 519**	**2 218 979**	**59 540**

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

		31/08/2017	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)	498 778	498 778		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	175 618	174 474	1 144	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	156 509	156 509		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 308 886	1 308 886		
	Personnel et comptes rattachés	173 807	173 807		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 872	101 872		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	95 140	95 140		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 897	30 897		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 454	1 454		
	Autres dettes	419 416	419 416		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**3 573 353**	**2 961 235**	**612 118**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 199 046
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 1 454

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en **euros**	31/08/2017	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				
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		54 669		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2017
Total des Produits à recevoir		**267 451**
Autres créances		**267 451**
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	*255 051*	
CRED. DEBIT. DIV. PR. A RECEV	*12 400*	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2017
Total des Charges à payer		**411 970**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**32 709**
INT. COURUS/EMPRUNT ETAB.0	*21*	
COUPONS COURUS NON ECHUS	*32 689*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**214 276**
FOURNIS. FACT. NON PARVENUE	*214 276*	
Dettes fiscales et sociales		**149 206**
CONGES A PAYER	*85 779*	
CHARGES SOCIALES/CP	*33 183*	
ETAT AUTRES CH. A PAYER	*9 160*	
PROV. FORMAT. PROF. CONTINUE	*13 229*	
PROV. TAXE APPRENTISSAGE	*4 134*	
PROV. CONTRIB. LOGT	*3 721*	
Autres dettes		**15 779**
CLIENTS RRR & AV. A ACCORD	*15 779*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/08/2017**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**22 769**
CREDITS BAUX		7 540	
MAINTENANCE		232	
PUBLICITE / RELATION PUBLIQUES		12 297	
COTISATIONS		2 700	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**22 769**

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/08/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		846 546,00	1,0000	846 546,00
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 31/08/2016	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/08/2017
Capital social	846 546				846 546
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	15 231	10 497			25 729
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	101 705	199 451			301 156
Report à nouveau	(133 601)	133 601			
Résultat de l'exercice	343 550	(343 550)		13 325	13 325
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**1 173 431**			**13 325**	**1 186 756**

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 1 173 431
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 173 431
[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 13 325

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros** | **31/08/2017**

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**5 430 069**
Ventes de marchandises		**300 960**
VENTES DE MARCHAN DISES	*300 960*	
Production vendue Biens		**5 030 796**
VENTES DE PRODUITS FINIS	*4 188*	
PROL. COUPE COLZA	*18 804*	
SCIE VERTICALE (DCP)	*6 705*	
COURROIES	*392*	
PLAT-O-SOL RPE	*95 728*	
TRANS EXPRESS	*72 827*	
CHAR. P. COUPE 4R FREIN	*505 288*	
PLAT-O-SOL SHT	*95 058*	
INTERBENNE	*529 098*	
PLAT-O-SOL STD	*47 890*	
PLATEAU INCLINABLE	*6 551*	
EQUILIBRAGE VIS	*2 705*	
X-FLOW	*313 601*	
EPANDEUR A FUMIER	*1 065 113*	
EPANDEUR A ENGRAIS	*27 000*	
VENTES PIECES POUR REPARATIONS	*174 476*	
REPARATIONS	*65 409*	
CONTRAT D'ENTRETIEN	*3 585*	
TRANS EXPRESS EXO	*215 419*	
TRANS EXPRESS EXO HORS UE	*56 858*	
PIECES EXO HORS UE	*48 860*	
PIECES EXO	*118 100*	
PLAT O SOL EXO	*87 760*	
INTERBENNE EXO	*836 549*	
CHARIOTS EXO	*6 220*	
PIECES EXO	*1 486*	
EPANDEUR A FUMIER EXO	*323 355*	
EPANDEUR A ENGRAIS EXO	*(27 000)*	
INTERBENNE EXO HORS UE	*285 933*	
XFLOW EXO	*28 388*	
VENTES PRODUITS RESIDUELS	*14 449*	
Production vendue Travaux		**14 330**
VENTES DE TRAVAUX	*14 330*	
Production vendue Services		**83 983**
LOCATIONS DIVERSES	*8 450*	
LOCATIONS DIVERSES EXO	*2 000*	
PORTS & FRAIS FACTURES	*67 982*	
PORTS EXO TVA	*6 155*	
PORT EXO HORS UE	*(656)*	
AUTRES PDTS ACTIVITE ANNEXES	*52*	
Chiffre d'affaires par marché géographique		**5 430 069**
Chiffre d'affaires FRANCE		**3 448 141**
VENTES DE MARCHAN DISES	*300 960*	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2017
VENTES DE PRODUITS FINIS	*4 188*	
PROL. COUPE COLZA	*18 804*	
SCIE VERTICALE (DCP)	*6 705*	
COURROIES	*392*	
PLAT-O-SOL RPE	*95 728*	
TRANS EXPRESS	*72 827*	
CHAR. P. COUPE 4R FREIN	*505 288*	
PLAT-O-SOL SHT	*95 058*	
INTERBENNE	*529 098*	
PLAT-O-SOL STD	*47 890*	
PLATEAU INCLINABLE	*6 551*	
EQUILIBRAGE VIS	*2 705*	
X-FLOW	*313 601*	
EPANDEUR A FUMIER	*1 065 113*	
EPANDEUR A ENGRAIS	*27 000*	
VENTES PIECES POUR REPARATIONS	*174 476*	
REPARATIONS	*65 409*	
CONTRAT D'ENTRETIEN	*3 585*	
VENTES PRODUITS RESIDUELS	*14 449*	
VENTES DE TRAVAUX	*14 330*	
LOCATIONS DIVERSES	*8 450*	
LOCATIONS DIVERSES EXO	*2 000*	
PORTS & FRAIS FACTURES	*67 982*	
PORTS EXO TVA	*6 155*	
PORT EXO HORS UE	*(656)*	
AUTRES PDTS ACTIVITE ANNEXES	*52*	
Chiffre d'affaires EXPORT		**1 981 928**
TRANS EXPRESS EXO	*215 419*	
TRANS EXPRESS EXO HORS UE	*56 858*	
PIECES EXO HORS UE	*48 860*	
PIECES EXO	*118 100*	
PLAT O SOL EXO	*87 760*	
INTERBENNE EXO	*836 549*	
CHARIOTS EXO	*6 220*	
PIECES EXO	*1 486*	
EPANDEUR A FUMIER EXO	*323 355*	
EPANDEUR A ENGRAIS EXO	*(27 000)*	
INTERBENNE EXO HORS UE	*285 933*	
XFLOW EXO	*28 388*	

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/08/2017
VALEUR D'ORIGINE					**255 600**	**255 600**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				15 170	15 170
	TOTAL				**15 170**	**15 170**
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				14 473	14 473
	Redevances Exercice				43 488	43 488
	TOTAL				**57 961**	**57 961**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				52 471	52 471
	entre 1 et 5 ans				105 063	105 063
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**157 534**	**157 534**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				2 556	2 556
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**2 556**	**2 556**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					**52 394**	**52 394**

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2017
Total des produits exceptionnels		**260 000**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**60 000**
AUTRES PRODUITS EXCEP. GESTION	*60 000*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**200 000**
Q.P. SUBVENTION INVESTISSEMENT	*200 000*	
Total des charges exceptionnelles		**10 031**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**10 031**
PENALITES & AMENDES	*7*	
AUTRES CHARGES EXEP. GESTION	*5 907*	
AUTRES CHARGES GEST. EXO	*4 117*	
Résultat exceptionnel		**249 969**

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros** | **31/08/2017**

AVANTAGE EN NATURE	7 750
REFACTURATION COTISATIONS DIRIGEANT	2 694
ANPE - CIE	14 616
REMB. INDEMN LICENCIEMENTS	5 130
AG2R	7 058
DIVERS (SINISTRES...)	2 175
TOTAL	**39 423**

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 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 26 JUIN 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2017 s'élevant à 13 325,25 euros de la manière suivante :

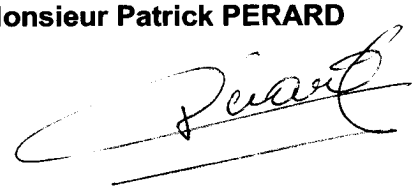
Bénéfice de l'exercice	13 325,25 euros
A la dotation du compte « Réserve légale » A hauteur de 5 % du résultat, soit Lequel est ainsi porté à 26 394,98 euros,	666,26 euros
Et le solde, soit En totalité au compte « Autres réserves » Qui s'élève ainsi à 313 815,04 euros.	12 658,99 euros

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 26 juin 2018

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



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 2017

Aux associés,

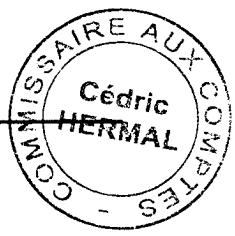
Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **SAS PERARD** relatifs à l'exercice clos le **31.08.2017**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

Motivation de la réserve
La société PERARD a perçu une subvention de la part de l'ADEME dans le cadre du développement du projet de valorisation de la menue paille pour un montant de 200 000 euros, représentant une aide de 49.10% des dépenses éligibles. L'aide a été intégralement comptabilisée dans le résultat clos au 31 août 2017. Les charges comptabilisées relatives au projet se sont élevées à 157 298 euros à fin août 2017, une partie étant comptabilisée en immobilisations en cours. Le produit enregistré dans le résultat aurait



dû être limité à 49.10% des dépenses éligibles soit 77 233 euros.

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 1er septembre 2016 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans le paragraphe « Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels. Un contrôle URSSAF est intervenu concernant la période 2014 à 2016 entrainant un redressement de 28 419 euros non provisionné dans les 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, outre les points décrits dans les parties « Fondement de l'opinion avec réserve » et « observation », nous portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre société, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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 actionnaires

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

A l'exception de l'incidence du point décrit dans les parties « Fondement de l'opinion avec réserve », et « observation », nous n'avons pas d'autre observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

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 la Présidente.

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.

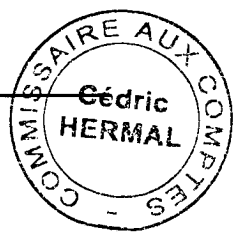
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce le jugement professionnel tout au long de son 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 Verdun,
le 5 juin 2018

Cédric HERMAL
Commissaire aux Comptes

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2017

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, 31082017 Net 3	N-1 31082016 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 60 922	9 428	11 668
	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 77 402		217
	Constructions	AP	305 849	AQ 243 949	61 900	67 527
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	611 975	AS 517 039	94 935	124 910
	Autres immobilisations corporelles	AT	479 699	AU 442 469	37 230	58 593
	Immobilisations en cours	AV	46 380	AW	46 380	72 506
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (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	5 433	BI	5 433	7 633
	TOTAL (II)	BJ	**2 024 468**	BK **1 358 761**	**665 706**	**753 454**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	351 468	BM	351 468	419 864
	En cours de production de biens	BN	658 879	BO	658 879	646 128
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	578 872	BS	578 872	345 281
	Marchandises	BT	326 800	BU	326 800	383 803
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	5 425	BW	5 425	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 756 346	BY 45 261	1 711 085	1 478 893
	Autres créances (3)	BZ	493 971	CA	493 971	317 621
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	64 454	CG	64 454	53 752
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	22 769	CI	22 769	82 894
	TOTAL (III)	CJ	**4 258 984**	CK **45 261**	**4 213 723**	**3 728 237**
	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	**6 521 426**	1A **1 404 023**	**5 117 403**	4 719 664

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 54 408

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

* 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)

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2017

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	25 729	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	301 156	101 705
	Report à nouveau	DH		(133 601)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**13 325**	**343 550**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**1 186 756**	**1 173 431**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		5 000
	TOTAL (II)	DO		**5 000**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	266 314	151 065
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	**266 314**	**151 065**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	610 974	610 974
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	674 396	1 044 793
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	157 963	175 167
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	90 981	9 117
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 308 886	1 154 597
	Dettes fiscales et sociales	DY	401 717	363 317
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	419 416	32 204
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**3 664 333**	**3 390 168**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**5 117 403**	**4 719 664**

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	3 253 853	3 228 143
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	498 778	498 264

* 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 2017

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	300 960	FB		FC	300 960	112 500
	Production vendue biens*	FD	3 048 868	FE	1 981 928	FF	5 030 796	6 296 578
	Production vendue services *	FG	98 313	FH		FI	98 313	140 677
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**3 448 141**	FK	**1 981 928**	FL	**5 430 069**	**6 549 754**
	Production stockée *					FM	246 342	(420 854)
	Production immobilisée *					FN	35 947	42 100
	Subventions d'exploitation					FO		24 190
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	39 423	43 345
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 654	13
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**5 753 435**	**6 238 549**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	207 326	375 635
	Variation de stock (marchandises)*					FT	57 003	(212 803)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	2 294 018	2 394 791
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	68 396	148 144
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 274 639	1 320 546
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	78 570	91 815
	Salaires et traitements *					FY	1 262 096	1 339 032
	Charges sociales (10)					FZ	401 755	439 005
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	82 723	98 175
	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	70 489	
	Autres charges (12)					GE	189 239	189 483
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**5 986 253**	**6 215 001**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**(232 818)**	**23 549**
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
	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**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	44 760	40 284
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	54 150	~~67 840~~
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**98 910**	**108 124** ~~(108 029)~~
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(98 910)**	~~(108 029)~~
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**(331 727)**	**(84 481)**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * 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)

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2017

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

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	60 000	320 141
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	200 000	2 083
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**260 000**	**322 224**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	10 031	243
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**10 031**	**243**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**249 969**	**321 981**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(95 084)	(106 049)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**6 013 435**	**6 560 869**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**6 000 110**	**6 217 319**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**13 325**	**343 550**

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	52 394	24 588
	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		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	39 423	40 345
(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	126 828	132 905
(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
ABANDON DE CREANCES		60 000
SUBVENTION D'EQUIPEMENT ADEME		200 000
AMENDES PENALITES	7	
REGULARISATIONS COMPTES DE TIERS	10 024	

(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 **5 117 403** euros

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

  - un total produits de **6 013 435** euros
  - un total charges de **6 000 110** euros

  - dégage un résultat de **13 325** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/09/2016**
- finit le **31/08/2017**
- 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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 117 403** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 013 435** euros et un total **charges** de **6 000 110** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **13 325** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2016** et finit le **31/08/2017.**
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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément auxmesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, aumoyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Terrains et aménagements : 50 ans
* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Dépréciation du fonds de commerce

En l'absence de limite prévisible des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation des fonds de commerce ne font pas l'objet d'un amortissement. Un test de dépréciation est effectué à la clôture et si la valeur est inférieure à la valeur d'actif, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Stocks et en cours

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

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 €).

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 2016 a été constaté pour un montant de 71 058 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 31/08/2017
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	16 980					16 980
Autres	460 351					460 351
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**477 331**					**477 331**
CORPORELLES						
Terrains	77 402					77 402
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement	300 399		5 450			305 849
Instal technique, matériel outillage industriels	611 975					611 975
Instal., agencement, aménagement divers	186 262					186 262
Matériel de transport	113 121		17 112			130 233
Matériel de bureau, mobilier	162 464		740			163 204
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	72 506		35 947		62 073	46 380
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 524 128**		**59 249**		**62 073**	**1 521 304**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	20 400					20 400
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	7 633				2 200	5 433
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**28 033**				**2 200**	**25 833**
TOTAL	**2 029 492**		**59 249**		**64 273**	**2 024 468**

COMMISSAIRE AUX COMPTES Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	16 980			16 980
	Autres	58 682	2 240		60 922
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**75 662**	**2 240**		**77 902**
CORPORELLES	Terrains	77 185	217		77 402
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	232 872	11 077		243 949
	Instal technique, matériel outillage industriels	487 065	29 974		517 039
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	148 397	10 588		158 984
	Matériel de transport	67 560	13 523		81 083
	Matériel de bureau, mobilier	187 298	15 104		202 402
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 200 376**	**80 484**		**1 280 859**
	TOTAL	**1 276 038**	**82 723**		**1 358 761**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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					1 344		(1 344)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier					420		(420)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					**1 764**		**(1 764)**
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL					**1 764**		**(1 764)**
TOTAL GENERAL NON VENTILE						**1 764**	**(1 764)**

COMPAGNIE REGIONALE DE COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2017
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		70 489		70 489
	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	151 065	44 760		195 825
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**151 065**	**115 249**		**266 314**
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	45 261			45 261
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**45 261**			**45 261**
	TOTAL GENERAL	**196 326**	**115 249**		**311 575**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	70 489	
	- financières	44 760	
	- 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	31/08/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 433		5 433
	Clients douteux ou litigieux	54 108		54 108
	Autres créances clients	1 702 238	1 702 238	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	399	399	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	104 142	104 142	
	Taxes sur la valeur ajoutée	109 115	109 115	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	255 051	255 051	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	25 264	25 264	
	Charges constatées d'avances	22 769	22 769	
	TOTAL DES CREANCES	**2 278 519**	**2 218 979**	**59 540**

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

		31/08/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	610 974	292 618	318 356	
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	498 778	498 778		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	175 618	174 474	1 144	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	156 509	156 509		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 308 886	1 308 886		
	Personnel et comptes rattachés	173 807	173 807		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 872	101 872		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	95 140	95 140		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 897	30 897		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 454	1 454		
	Autres dettes	419 416	419 416		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**3 573 353**	**3 253 853**	**319 500**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	199 046
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 454

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en **euros**	31/08/2017	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				
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		54 669		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2017
Total des Produits à recevoir		**267 451**
Autres créances		**267 451**
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	*255 051*	
CRED. DEBIT. DIV. PR. A RECEV	*12 400*	

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **31/08/2017**

Total des Charges à payer		**411 970**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**32 709**
INT. COURUS/EMPRUNT ETAB.0	*21*	
COUPONS COURUS NON ECHUS	*32 689*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**214 276**
FOURNIS. FACT. NON PARVENUE	*214 276*	
Dettes fiscales et sociales		**149 206**
CONGES A PAYER	*85 779*	
CHARGES SOCIALES/CP	*33 183*	
ETAT AUTRES CH. A PAYER	*9 160*	
PROV. FORMAT. PROF. CONTINUE	*13 229*	
PROV. TAXE APPRENTISSAGE	*4 134*	
PROV. CONTRIB. LOGT	*3 721*	
Autres dettes		**15 779**
CLIENTS RRR & AV. A ACCORD	*15 779*	

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/08/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**22 769**
CREDITS BAUX		7 540	
MAINTENANCE		232	
PUBLICITE / RELATION PUBLIQUES		12 297	
COTISATIONS		2 700	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**22 769**

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/08/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	846 546,00	1,0000	846 546,00
	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 31/08/2016	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/08/2017
Capital social	846 546				846 546
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	15 231	10 497			25 729
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	101 705	199 451			301 156
Report à nouveau	(133 601)	133 601			
Résultat de l'exercice	343 550	(343 550)		13 325	13 325
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**1 173 431**			**13 325**	**1 186 756**

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	1 173 431
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	1 173 431
[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	13 325

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/08/2017
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**5 430 069**
Ventes de marchandises		**300 960**
VENTES DE MARCHAN DISES	*300 960*	
Production vendue Biens		**5 030 796**
VENTES DE PRODUITS FINIS	*4 188*	
PROL. COUPE COLZA	*18 804*	
SCIE VERTICALE (DCP)	*6 705*	
COURROIES	*392*	
PLAT-O-SOL RPE	*95 728*	
TRANS EXPRESS	*72 827*	
CHAR. P. COUPE 4R FREIN	*505 288*	
PLAT-O-SOL SHT	*95 058*	
INTERBENNE	*529 098*	
PLAT-O-SOL STD	*47 890*	
PLATEAU INCLINABLE	*6 551*	
EQUILIBRAGE VIS	*2 705*	
X-FLOW	*313 601*	
EPANDEUR A FUMIER	*1 065 113*	
EPANDEUR A ENGRAIS	*27 000*	
VENTES PIECES POUR REPARATIONS	*174 476*	
REPARATIONS	*65 409*	
CONTRAT D'ENTRETIEN	*3 585*	
TRANS EXPRESS EXO	*215 419*	
TRANS EXPRESS EXO HORS UE	*56 858*	
PIECES EXO HORS UE	*48 860*	
PIECES EXO	*118 100*	
PLAT O SOL EXO	*87 760*	
INTERBENNE EXO	*836 549*	
CHARIOTS EXO	*6 220*	
PIECES EXO	*1 486*	
EPANDEUR A FUMIER EXO	*323 355*	
EPANDEUR A ENGRAIS EXO	*(27 000)*	
INTERBENNE EXO HORS UE	*285 933*	
XFLOW EXO	*28 388*	
VENTES PRODUITS RESIDUELS	*14 449*	
Production vendue Travaux		**14 330**
VENTES DE TRAVAUX	*14 330*	
Production vendue Services		**83 983**
LOCATIONS DIVERSES	*8 450*	
LOCATIONS DIVERSES EXO	*2 000*	
PORTS & FRAIS FACTURES	*67 982*	
PORTS EXO TVA	*6 155*	
PORT EXO HORS UE	*(656)*	
AUTRES PDTS ACTIVITE ANNEXES	*52*	
Chiffre d'affaires par marché géographique		**5 430 069**
Chiffre d'affaires FRANCE		**3 448 141**
VENTES DE MARCHAN DISES	*300 960*	

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

	Etat exprimé en **euros**	31/08/2017
VENTES DE PRODUITS FINIS	*4 188*	
PROL. COUPE COLZA	*18 804*	
SCIE VERTICALE (DCP)	*6 705*	
COURROIES	*392*	
PLAT-O-SOL RPE	*95 728*	
TRANS EXPRESS	*72 827*	
CHAR. P. COUPE 4R FREIN	*505 288*	
PLAT-O-SOL SHT	*95 058*	
INTERBENNE	*529 098*	
PLAT-O-SOL STD	*47 890*	
PLATEAU INCLINABLE	*6 551*	
EQUILIBRAGE VIS	*2 705*	
X-FLOW	*313 601*	
EPANDEUR A FUMIER	*1 065 113*	
EPANDEUR A ENGRAIS	*27 000*	
VENTES PIECES POUR REPARATIONS	*174 476*	
REPARATIONS	*65 409*	
CONTRAT D'ENTRETIEN	*3 585*	
VENTES PRODUITS RESIDUELS	*14 449*	
VENTES DE TRAVAUX	*14 330*	
LOCATIONS DIVERSES	*8 450*	
LOCATIONS DIVERSES EXO	*2 000*	
PORTS & FRAIS FACTURES	*67 982*	
PORTS EXO TVA	*6 155*	
PORT EXO HORS UE	*(656)*	
AUTRES PDTS ACTIVITE ANNEXES	*52*	
Chiffre d'affaires EXPORT		**1 981 928**
TRANS EXPRESS EXO	*215 419*	
TRANS EXPRESS EXO HORS UE	*56 858*	
PIECES EXO HORS UE	*48 860*	
PIECES EXO	*118 100*	
PLAT O SOL EXO	*87 760*	
INTERBENNE EXO	*836 549*	
CHARIOTS EXO	*6 220*	
PIECES EXO	*1 486*	
EPANDEUR A FUMIER EXO	*323 355*	
EPANDEUR A ENGRAIS EXO	*(27 000)*	
INTERBENNE EXO HORS UE	*285 933*	
XFLOW EXO	*28 388*	

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/08/2017
VALEUR D'ORIGINE					255 600	255 600
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				27 769	27 769
	Dotation exercice				15 170	15 170
	TOTAL				42 939	42 939
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				14 473	14 473
	Redevances Exercice				43 488	43 488
	TOTAL				57 961	57 961
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				52 471	52 471
	entre 1 et 5 ans				105 063	105 063
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				157 534	157 534
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				2 556	2 556
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				2 556	2 556
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					52 394	52 394

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2017
Total des produits exceptionnels		**260 000**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**60 000**
AUTRES PRODUITS EXCEP. GESTION	*60 000*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**200 000**
Q.P. SUBVENTION INVESTISSEMENT	*200 000*	
Total des charges exceptionnelles		**10 031**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**10 031**
PENALITES & AMENDES	*7*	
AUTRES CHARGES EXEP. GESTION	*5 907*	
AUTRES CHARGES GEST. EXO	*4 117*	
Résultat exceptionnel		**249 969**

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros** | **31/08/2017**

AVANTAGE EN NATURE	7 750
REFACTURATION COTISATIONS DIRIGEANT	2 694
ANPE - CIE	14 616
REMB. INDEMN LICENCIEMENTS	5 130
AG2R	7 058
DIVERS (SINISTRES...)	2 175
TOTAL	**39 423**

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Cédric HERMAL