

RCS : AUBENAS
Code greffe : 0702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1956 B 80028
Numéro SIREN : 335 620 282
Nom ou dénomination : BONNETERIE CEVENOLE

Ce dépôt a été enregistré le 19/09/2018 sous le numéro de dépôt 4077

BONNETERIE CEVENOLE
Société par actions simplifiée au capital de 1.870.596 euros
Siège Social à GUILHERAND GRANGES (Ardèche)
1001 Avenue de la République

335 620 282 R.C.S. AUBENAS

COMPTES ANNUELS ET ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Pour copie conforme,
Le Président,



BILAN ACTIF

	2017L			2016L
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 924 765	1 390 603	534 161	541 874
Fonds commercial (1)	2 456 288		2 456 288	2 456 288
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>4 381 054</i>	<i>1 390 603</i>	<i>2 990 450</i>	<i>2 998 162</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	46 522		46 522	97 296
Constructions	2 713 805	1 889 641	824 163	789 315
Installations techniques, matériel et outillage industriels	442 643	390 190	52 453	(54 551)
Autres immobilisations corporelles	457 211	421 669	35 542	53 160
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 660 182</i>	<i>2 701 501</i>	<i>958 681</i>	<i>885 220</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 461 240	1 060 000	401 240	101 240
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	101 737		101 737	109 469
Autres immobilisations financières	131 999	28 507	103 491	90 111
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 694 977</i>	<i>1 088 508</i>	<i>606 469</i>	<i>300 821</i>
ACTIF IMMOBILISE	9 736 214	5 180 613	4 555 601	4 184 204
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	1 022 252	220 456	801 796	767 023
En cours de production de biens	391 070		391 070	51 688
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	6 098 260	1 140 958	4 957 302	5 312 354
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>7 511 582</i>	<i>1 361 414</i>	<i>6 150 168</i>	<i>6 131 065</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	355 485		355 485	482 824
Clients et comptes rattachés	4 078 235	213 969	3 864 265	2 495 604
Autres créances	2 316 079	238 000	2 078 079	1 860 971
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>6 749 800</i>	<i>451 969</i>	<i>6 297 830</i>	<i>4 839 400</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	3 426 446		3 426 446	6 807 189
Disponibilités	4 786 571		4 786 571	1 614 074
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>8 213 018</i>		<i>8 213 018</i>	<i>8 421 263</i>
ACTIF CIRCULANT	22 474 401	1 813 383	20 661 017	19 391 730
Charges constatées d'avance	451 713		451 713	257 425
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	35 610		35 610	130 135
TOTAL GENERAL	32 697 940	6 993 997	25 703 942	23 963 496

(1) dont droit au bail 937 175

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2017L	2016L
Capital social ou individuel Dont versé : 1 870 596	1 870 596	1 870 596
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 071 719	2 071 719
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	187 059	187 059
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 530 732	16 205 465
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	798 090	325 266
<i>Total situation nette</i>	<i>21 458 197</i>	<i>20 660 107</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	21 458 197	20 660 107
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	619 605	701 135
Provisions pour charges		237 148
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	619 605	938 283
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	11 349	11 239
<i>Total dettes financières</i>	<i>11 349</i>	<i>11 239</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 790	56
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 424 641	1 487 822
Dettes fiscales et sociales	1 005 145	822 059
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 437 577</i>	<i>2 309 938</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	378 228	12 477
<i>Total dettes diverses</i>	<i>378 228</i>	<i>12 477</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	788 687	
DETTES	3 615 843	2 333 654
Ecarts de conversion passif	10 295	31 451
TOTAL GENERAL	25 703 942	23 963 496

COMPTE DE RESULTAT

	2017L			2016L
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	5 898 338	5 174 285	11 072 624	11 917 680
Production vendue : - biens	1 948 437	331 264	2 279 701	1 749 921
Production vendue : - services	568 793	78 261	647 054	458 020
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 415 569	5 583 811	13 999 380	14 125 622
Production stockée			195 722	(4 149)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			948	2 503
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			930 325	644 898
Autres produits (1) (11)			3 909 208	3 883 457
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			19 035 584	18 652 332
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			7 709 454	7 761 372
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			577 329	734 558
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(387 733)	(106 592)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			5 856 444	5 365 927
<i>Total charges externes</i>			<i>13 755 495</i>	<i>13 755 265</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			270 801	231 830
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 823 192	1 806 863
Charges sociales (10)			693 730	748 176
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 516 922</i>	<i>2 555 040</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			172 325	182 039
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 414 187	901 018
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>1 586 512</i>	<i>1 083 058</i>
Autres charges (12)			27 151	38 937
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			18 156 883	17 664 131
RESULTAT D'EXPLOITATION			878 700	988 201
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			451	424
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			5 387	66 228
Reprises sur provisions et transferts de charges			130 135	11 788
Différences positives de change			229 300	233 113
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			365 275	311 554
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			35 610	130 135
Intérêts et charges assimilées (6)			17 968	16 871
Différences négatives de change			349 549	234 464
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			403 128	381 471
RESULTAT FINANCIER			(37 853)	(69 916)
RESULTAT COURANT			840 847	918 284

COMpte DE RESULTAT (Suite)

	2017L	2016L
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 697	30 878
Produits exceptionnels sur opérations en capital	769 630	
Reprises sur provisions et transferts de charges	237 148	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 009 475	30 878
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49 997	9 093
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	381 574	15 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		237 148
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	431 571	261 241
RESULTAT EXCEPTIONNEL	577 903	(230 362)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	620 660	362 656
TOTAL DES PRODUITS	20 410 335	18 994 766
TOTAL DES CHARGES	19 612 244	18 669 500
BENEFICE ou PERTE	798 090	325 266

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
Dont produits de locations immobilières	
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	27 975
Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	9 093
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	12 415
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	3 908 016
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	

BONNETERIE CEVENOLE SAS

Annexe
aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2017
Montants en EUR

BONNETERIE CEVENOLE
1001 Avenue de la République 07500 GUILHERAND GRANGES
Siret 33562028200012

Sommaire

1	<u>Faits majeurs de l'exercice</u>	4
1.1	Evénements principaux de l'exercice	4
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	4
2	<u>Informations relatives au bilan</u>	7
2.1	Bilan actif	7
2.1.1	Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux	7
2.1.2	Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation	7
2.1.3	Immobilisations corporelles. Mouvements principaux	8
2.1.4	Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation	9
2.1.5	Immobilisations financières – Mouvements principaux	9
2.1.6	Liste des filiales et participations	9
2.1.7	Provisions pour dépréciations	10
2.1.8	Stocks	10
2.1.9	Actif circulant - Classement par échéance	10
2.1.10	Charges constatées d'avance	11
2.1.11	Effets escomptés non échus	11
2.1.12	Produits à recevoir	11
2.1.13	Valeur mobilière de placement	11
2.2	Bilan passif	12
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	12
2.2.2	Capital	12
2.2.3	Provisions pour risques et charges	13
2.2.4	Engagements pris en matière de retraite	13
2.2.5	Participation au bénéfice	13
2.2.6	Dettes financières - Classement par échéance	13
2.2.7	Autres dettes - Classement par échéance	14
2.2.8	Composition des produits constatés d'avance	14
2.2.9	Crédit bail	14
3	<u>Informations relatives au compte de résultat</u>	15
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires	15
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	15
3.3	Résultat exceptionnel	15
3.3.1	Charges exceptionnelles	15
3.3.2	Produits exceptionnels	16
3.4	Ventilation de l'impôt sur les sociétés	16
3.5	Crédit Impôt Compétitivité Emploi	16
4	<u>Engagements</u>	17
4.1	Engagements financiers	17

4.2	Information sur les délais de paiement (dispositions de la LME)	17
4.3	Rémunération des dirigeants	17
4.4	Eléments fiscaux	17
4.4.1	Situation fiscale différée ou latente	17
5	<u>Informations complémentaires</u>	18

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait majeur n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêté conformément aux dispositions du code du commerce et du PCG (ANC 2014-03).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

En ce qui concerne les actifs, les nouvelles règles du PCG, résultant du règlement n° 2002-10 du CRC relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs n'ont pas trouvé lieu à application.

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont présentées dans les comptes à leur coût historique d'acquisition, leur valeur d'apport ou leur juste valeur. Les immobilisations incorporelles représentent essentiellement :

- La valeur des logiciels acquis, amortis sur une 1 à 3 ans ;
- La valeur des marques, valorisées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation ou un amortissement est constituée le cas échéant en fonction de la notoriété ou de la valeur d'utilité de ces marques ;
- La valeur des fonds de commerce et droits au bail acquis ou résultat d'apports. Ces éléments incorporels ne font pas l'objet d'un amortissement. A l'issue de chaque exercice, la valeur actualisée des fonds (notamment évaluée à partir de critères relatifs au chiffre d'affaires, à la rentabilité et la valeur d'acquisition) est comparée à leur valeur initiale. Si une diminution de la valeur de ces actifs est constatée, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels standards	Linéaire	1 à 3 ans
Logiciels Spécifiques	Linéaire	3 ans
Frais de dépôt de marques	Linéaire	10 ans

b) Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	6.66 à 15 ans
Matériel et outillage industriel	Dégressif et linéaire	6.66 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

c) Participations, autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat ou la valeur d'apport hors frais accessoires.

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

d) Stocks

- Stocks de produits achetés

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'achat.

- Stocks de produits semi-ouvrés

Les stocks de produits semi-ouvrés sont évalués au prix de revient standard.

- Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués au prix de revient standard.

- Stocks Construction En-cours

Les stocks construction en-cours concerne la démolition d'une partie du tènement immobilier du site industriel. Ils sont évalués au cout d'achat.

- Dépréciation des stocks

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

e) Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux

Les principaux mouvements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Acquisitions :

- logiciels spécifiques d'entreprise pour 11.640,82 €

Sorties :

- La mise au rebut de logiciels spécifiques d'entreprise pour 78.531,44 €.

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Augmentations	Diminutions	
Frais d'établissement	0 €	0 €	0 €	0 €
Fonds de commerce et droit au bail	2.456.289 €	0 €	0 €	2.456.289 €
Autres immobilisations incorporelles	1.991.656 €	11.640 €	78.531 €	1.924.766 €
Total	4.447.945 €	11.640 €	78.531 €	4.381.054 €

2.1.2 Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
Frais d'établissement	0 €	0 €	0 €	0 €
Autres immobilisations incorporelles	1.449.782 €	19.111 €	78.289 €	1.390.604 €
Total	1.449.782 €	19.111 €	78.289 €	1.390.604 €

Dépréciation fonds de commerce et droit au bail : Néant

2.1.3 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

Les principaux mouvements investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Acquisitions :

- Agencement des constructions usine pour 75.122,70 €
- Agencements boutiques pour 68.849,60 €
- Agencements bureau de Paris pour 1.491,00 €
- Installation transformateur usine pour 124.745,45 €
- Matériels informatiques pour 6.998,27 €

Sorties :

- La cession de terrain pour une valeur vénale de 718.855 € ayant une valeur historique de 50.774,20 €
- Le démantèlement d'un bâtiment industriel pour un montant en valeur historique de 1.544.952,81 €

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Augmentations	Diminutions	
Immobilisations corporelles	4.978.702 €	277.207 €	1.595.727 €	3.660.182 €

Immobilisation en cours : 0 euros

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Augmentations	Diminutions
Immobilisation en cours	0 €	0 €

2.1.4 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
Immobilisations corporelles	4.093.482 €	148.014 €	1.539.994 €	2.701.501 €

2.1.5 Immobilisations financières – Mouvements principaux

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Augmentations	Diminutions	
Autres titres immobilisés	1.161.240 €	300.000 €	0 €	1.461.240 €
Prêts et autres immo. Financières	228.088 €	13.379 €	7.732 €	233.736 €
Total	1.389.329 €	313.379 €	7.732 €	1.694.977

2.1.6 Liste des filiales et participations

Société	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Cpt nette des titres détenus	CA H.T du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice
TRICOTAGE CEVENOL	2.781 €	100 %	0 €	957.331 €	136.421 €
SEVE	(177.067 €)	100%	98.840 €	590.585 €	9.137 €
ATELIER J3	(112.841 €)	100%	0€	116.364 €	32.747 €
WARTATEX	(154.616 PLN)	100%		1.567.589 PLN	(188.189 PLN)
	(37.016 €)		1 €	(375.290 €)	(45.054 €)
MONTAGUT CREATION	170.687 €	24%	2.400 €	1.116.167 €	27.257 €

2.1.7 Provisions pour dépréciations

Titres de participations détenus par la société :

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
TRICOTAGE CEVENOL	1.060.000 €	0 €	0 €	1.060.000 €
ATELIER J3	0.15 €			0.15 €

Provisions pour dépréciations des comptes courants :

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
TRICOTAGE CEVENOL	0 €	0 €	0 €	0 €
SEVE	0 €	0 €	0 €	0€
ATELIER J3	318.0000 €	0 €	30.000 €	238.000 €

2.1.8 Stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	1.022.252 €	220.456 €	801.796 €
Construction en-cours	391.070 €	0 €	391.070 €
Produits Finis	6.098.260 €	1.140.958 €	4.957.302 €
TOTAL	7.511.582 €	1.361.414 €	6.150.168 €

2.1.9 Actif circulant - Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an à l'exception des créances douteuses pour 267.636 € ayant fait l'objet d'une provision pour dépréciation de 213.970 €.

2.1.10 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 451.713 € au terme de l'exercice et concernent des charges courantes d'exploitations.

2.1.11 Effets escomptés non échus

Aucun effet n'a été escompté à la clôture de l'exercice.

2.1.12 Produits à recevoir

Les produits à recevoir s'élèvent à 128.935 € au terme de l'exercice et concernent :

- Facturation à établir : 125.510 €
- Avoir à recevoir : 17 €
- Débiteur Divers : 3.407 €

2.1.13 Valeur mobilière de placement

Type de placement	Valeur Comptable	Valeur liquidative
OPCVM	3.426.446 €	3.425.738 €

2.2 Bilan passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	1.870.596 €			1.870.596 €
Primes d'émission, de fusion	2.071.719 €			2.071.719 €
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	187.060 €			187.060 €
Réserves réglementées				
Primes et autres réserves	16.205.466 €	325.266 €		16.530.732 €
Report à nouveau				
Résultat	325.266 €	798.090 €	325.266 €	798.090 €
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Autres				
Total	20.660.107 €	1.123.356 €	325.266 €	21.458.198 €

2.2.2 Capital

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social	1.870.596 €	0 €	0 €	1.870.596 €
Nombre d'actions	118.768	0	0	118 768

Le capital est composé de 118 768 actions de 15,75 euros de valeur nominale à la clôture de l'exercice.

2.2.3 Provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques perte de change	130.135 €	35.611 €		130.135 €	35.611 €
Provisions pour charges	571.000 €	12.995 €			583.995 €
Provision restructuration	0 €				0 €
Total	701.135 €	48.605 €		130.135 €	619.606 €

2.2.4 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 181.728 € charges comprises.

Cet engagement n'est pas comptabilisé dans les comptes sociaux.

Les principales hypothèses sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 1.5 %
- Taux de progression des salaires : 1.5 %
- Taux de charges sociales : 40 %

2.2.5 Participation au bénéfice

Pas d'accord de participation

2.2.6 Dettes financières - Classement par échéance

Rubriques	Total	à 1 an au plus	entre 1 et 5 ans	plus de 5 ans
Dépôts et cautions	11.349 €		11.349 €	
Prêts et emprunt	0 €		0 €	
Total	11.349 €		11.349 €	

2.2.7 Autres dettes - Classement par échéance

2.2.7.1 Classement par échéance

Toutes les autres dettes sont échéances à moins d'un an.

2.2.7.2 Charges à payer

	Montant
Client créditeurs	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	413.454 €
Dettes sociales	273.706 €
Dettes fiscales	15.511 €
Autres Dettes	3.321 €
Total	705.992 €

2.2.8 Composition des produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance s'élève à 788.687 €

2.2.9 Crédit bail

Néant

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires	France	Etranger	Total
Ventes de marchandises	5.898.338 €	5.174.285 €	11.072.624 €
Production vendue de biens	1.948.437 €	331.264 €	2.279.701 €
Production vendue de services	568.793 €	78.261 €	647.054 €
Total	8.415.569 €	5.583.811 €	13.999.380 €

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Personnel salarié

Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	39
Ouvriers	0
Total	46

3.3 Résultat exceptionnel

3.3.1 Charges exceptionnelles

Elles s'élèvent à 431.572 € et concernent les éléments suivants :

- Pénalité : 32.614 €
- Indemnité rupture contrat agent commercial : 342.582 €
- Urssaf : 13.650 €
- Cession Terrains : 38.992
- Régularisation APICIL : 3.733 €

3.3.2 Produits exceptionnels

Ils s'élèvent à 1.009.475 € et concernent les éléments suivants :

- Litiges Fournisseurs : 347 €
- Taxe apprentissage : 365 €
- Cession Terrains : 769.630 €
- Effort construction : 1.630 €
- Reprise provision redressement fiscal : 237.148 €
- Divers : 355 €

3.4 Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Bénéfice fiscal : 1.157.945 €

IS 25 % : 21.000 €

IS 33 % 1/3 : 360.982 €

Contribution sociale : 0 €

Impôt brut : 381.982 €

Crédit impôt collection : 0 €

Crédit d'impôt convention Etranger : -193.475 €

Crédit CICE : - 70.081€

Crédit impôt mécénat : -22.608 €

Impôt net : 95.818 €

3.5 Crédit Impôt Compétitivité Emploi

Le montant du crédit d'impôt CICE s'élève à 70.081 € euros pour l'exercice et a été enregistré au crédit d'une subdivision d'un compte de charges sociales.

Pour mémoire le crédit d'impôt CICE N-1 d'un montant de 54.719 € a été affecté au poste investissement dans le cadre de l'acquisition de la boutique de LYON.

4 Engagements

4.1 Engagements financiers

Engagements reçus

Néant

Engagement donné

Néant

4.2 Information sur les délais de paiement (dispositions de la LME)

Conformément aux dispositions de la LME relatives à l'obligation d'information sur les délais de paiement (décret 2008-1492), la société présente la décomposition à la clôture de l'exercice du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance, en application de l'article D.441-4 du Code du commerce.

	Encours	< ou égal à 30 J	entre 31 et 60 J	> à 60 J
Au 31/12/2017	1.011.187 €	141.302 €	866.766 €	3.119 €

4.3 Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait à divulguer une rémunération individuelle.

4.4 Eléments fiscaux

4.4.1 Situation fiscale différée ou latente

A la date de clôture, la situation fiscale différée ou latente, non comptabilisée, s'analyse comme suivant :

<i>Accroissement de la dette future d'impôt</i>	néant
<i>Allègement de la dette future d'impôt</i>	33.33 % des provisions réintégrées : Indemnité Congés payé : 207.436 € Provision perte de change : 35.610 €

5 Informations complémentaires

Le montant des honoraires CAC figurant au compte de résultat pour l'exercice 2017 est de 23.750 euros

BONNETERIE CEVENOLE
Société par actions simplifiée au capital de 1.870.596 euros
Siège Social à GUILHERAND GRANGES (Ardèche)
1001 Avenue de la République

335 620 282 R.C.S. AUBENAS

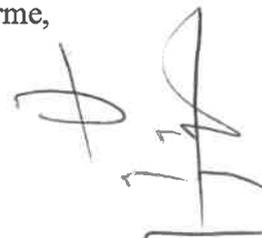
**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017
SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 29 JUNE 2018
ET ADOPTEE**

(Article L. 232-23 du Code de Commerce)

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant 798.090,69 euros en totalité au poste « Autres réserves ».

L'Assemblée Générale reconnaît en outre que, conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, le rapport de gestion mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Pour copie conforme,
Le Président,





**KPMG Entreprises
Grenoble/Dauphiné**
9 avenue du Granier
CS 80158
38244 Meylan Cedex
France

Téléphone : +33 (0)4 76 90 80 80
Télécopie : +33 (0)4 76 41 10 76
Site internet : www.kpmg.fr

BONNETERIE CEVENOLE S.A.S.

**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2017
BONNETERIE CEVENOLE S.A.S.
1001 Avenue de la République - 07500 Guilherand -Granges
Ce rapport contient 27 pages
Référence : E 1-1-1

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92086 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



**KPMG Entreprises
Grenoble/Dauphiné**
9 avenue du Granier
CS 80158
38244 Meylan Cedex
France

Téléphone : +33 (0)4 76 90 80 80
Télécopie : +33 (0)4 76 41 10 76
Site internet : www.kpmg.fr

BONNETERIE CEVENOLE S.A.S.

Siège social : 1001 Avenue de la République - 07500 Guilherand -Granges
Capital social : € 1.870.596

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale de la société BONNETERIE CEVENOLE,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations

suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Fonds commercial

Les fonds commerciaux, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2017 s'établit à 2.456.288 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans les notes 1.2.a « Immobilisations incorporelles » et 2.1.2 « Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues.

Titres de participation

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2017 s'établit à 401.240 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans les notes 1.2.c « Participations, autres titres immobilisés » et 2.1.7 « Provisions pour dépréciations » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité.

Dépréciation des stocks

La société constitue des dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans les notes 1.2.d et 2.1.8 « Stocks » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société BONNETERIE CEVENOLE, décrite dans les notes 1.2.d et 2.1.8 de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Provision pour risques et charges

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques relatifs aux litiges, tels que décrits dans la note 2.2.3 « Provisions pour risques et charges » de l'annexe.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441-6 dudit code, sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Meylan, le 27 juin 2018

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Sandrine Pallud
Associée

BILAN ACTIF

	2017L			2016L
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 924 765	1 390 603	534 161	541 874
Fonds commercial (1)	2 456 288		2 456 288	2 456 288
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	4 381 054	1 390 603	2 990 450	2 998 162
Immobilisations corporelles				
Terrains	46 522		46 522	97 296
Constructions	2 713 805	1 889 641	824 163	789 315
Installations techniques, matériel et outillage industriels	442 643	390 190	52 453	(54 551)
Autres immobilisations corporelles	457 211	421 669	35 542	53 160
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 660 182	2 701 501	958 681	885 220
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 461 240	1 060 000	401 240	101 240
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	101 737		101 737	109 469
Autres immobilisations financières	131 999	28 507	103 491	90 111
<i>Total immobilisations financières</i>	1 694 977	1 088 508	606 469	300 821
ACTIF IMMOBILISE	9 736 214	5 180 613	4 555 601	4 184 204
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	1 022 252	220 456	801 796	767 023
En cours de production de biens	391 070		391 070	51 688
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	6 098 260	1 140 958	4 957 302	5 312 354
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	7 511 582	1 361 414	6 150 168	6 131 065
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	355 485		355 485	482 824
Clients et comptes rattachés	4 078 235	213 969	3 864 265	2 495 604
Autres créances	2 316 079	238 000	2 078 079	1 860 971
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	6 749 800	451 969	6 297 830	4 839 400
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	3 426 446		3 426 446	6 807 189
Disponibilités	4 786 571		4 786 571	1 614 074
<i>Total disponibilités et divers</i>	8 213 018		8 213 018	8 421 263
ACTIF CIRCULANT	22 474 401	1 813 383	20 661 017	19 391 730
Charges constatées d'avance	451 713		451 713	257 425
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	35 610		35 610	130 135
TOTAL GENERAL	32 697 940	6 993 997	25 703 942	23 963 496

(1) dont droit au bail 937 175

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2017L	2016L
Capital social ou individuel Dont versé : 1 870 596	1 870 596	1 870 596
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 071 719	2 071 719
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	187 059	187 059
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 530 732	16 205 465
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	798 090	325 266
<i>Total situation nette</i>	<i>21 458 197</i>	<i>20 660 107</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	21 458 197	20 660 107
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	619 605	701 135
Provisions pour charges		237 148
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	619 605	938 283
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	11 349	11 239
<i>Total dettes financières</i>	<i>11 349</i>	<i>11 239</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 790	56
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 424 641	1 487 822
Dettes fiscales et sociales	1 005 145	822 059
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 437 577</i>	<i>2 309 938</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	378 228	12 477
<i>Total dettes diverses</i>	<i>378 228</i>	<i>12 477</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	788 687	
DETTES	3 615 843	2 333 654
Ecart de conversion passif	10 295	31 451
TOTAL GENERAL	25 703 942	23 963 496

COMPTE DE RESULTAT

	2017L			2016L
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	5 898 338	5 174 285	11 072 624	11 917 680
Production vendue : - biens	1 948 437	331 264	2 279 701	1 749 921
Production vendue : - services	568 793	78 261	647 054	458 020
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 415 569	5 583 811	13 999 380	14 125 622
Production stockée			195 722	(4 149)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			948	2 503
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			930 325	644 898
Autres produits (1) (11)			3 909 208	3 883 457
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			19 035 584	18 652 332
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			7 709 454	7 761 372
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			577 329	734 558
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(387 733)	(106 592)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			5 856 444	5 365 927
<i>Total charges externes</i>			13 755 495	13 755 265
Impôts, taxes et versements assimilés			270 801	231 830
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 823 192	1 806 863
Charges sociales (10)			693 730	748 176
<i>Total charges de personnel</i>			2 516 922	2 555 040
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			172 325	182 039
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 414 187	901 018
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			1 586 512	1 083 058
Autres charges (12)			27 151	38 937
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			18 156 883	17 664 131
RESULTAT D'EXPLOITATION			878 700	988 201
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			451	424
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			5 387	66 228
Reprises sur provisions et transferts de charges			130 135	11 788
Différences positives de change			229 300	233 113
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			365 275	311 554
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			35 610	130 135
Intérêts et charges assimilées (6)			17 968	16 871
Différences négatives de change			349 549	234 464
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			403 128	381 471
RESULTAT FINANCIER			(37 853)	(69 916)
RESULTAT COURANT			840 847	918 284

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2017L	2016L
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 697	30 878
Produits exceptionnels sur opérations en capital	769 630	
Reprises sur provisions et transferts de charges	237 148	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 009 475	30 878
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49 997	9 093
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	381 574	15 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		237 148
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	431 571	261 241
RESULTAT EXCEPTIONNEL	577 903	(230 362)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	620 660	362 656
TOTAL DES PRODUITS	20 410 335	18 994 766
TOTAL DES CHARGES	19 612 244	18 669 500
BENEFICE ou PERTE	798 090	325 266

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
Dont produits de locations immobilières	
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	27 975
Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	9 093
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	12 415
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	3 908 016
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	

BONNETERIE CEVENOLE SAS

Annexe
aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2017
Montants en EUR

BONNETERIE CEVENOLE
1001 Avenue de la République 07500 GUILHERAND GRANGES
Siret 33562028200012

Sommaire

1	<u>Faits majeurs de l'exercice</u>	4
1.1	Evénements principaux de l'exercice	4
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	4
2	<u>Informations relatives au bilan</u>	7
2.1	Bilan actif	7
2.1.1	Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux	7
2.1.2	Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation	7
2.1.3	Immobilisations corporelles. Mouvements principaux	8
2.1.4	Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation	9
2.1.5	Immobilisations financières – Mouvements principaux	9
2.1.6	Liste des filiales et participations	9
2.1.7	Provisions pour dépréciations	10
2.1.8	Stocks	10
2.1.9	Actif circulant - Classement par échéance	10
2.1.10	Charges constatées d'avance	11
2.1.11	Effets escomptés non échus	11
2.1.12	Produits à recevoir	11
2.1.13	Valeur mobilière de placement	11
2.2	Bilan passif	12
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	12
2.2.2	Capital	12
2.2.3	Provisions pour risques et charges	13
2.2.4	Engagements pris en matière de retraite	13
2.2.5	Participation au bénéfice	13
2.2.6	Dettes financières - Classement par échéance	13
2.2.7	Autres dettes - Classement par échéance	14
2.2.8	Composition des produits constatés d'avance	14
2.2.9	Crédit bail	14
3	<u>Informations relatives au compte de résultat</u>	15
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires	15
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	15
3.3	Résultat exceptionnel	15
3.3.1	Charges exceptionnelles	15
3.3.2	Produits exceptionnels	16
3.4	Ventilation de l'impôt sur les sociétés	16
3.5	Crédit Impôt Compétitivité Emploi	16
4	<u>Engagements</u>	17
4.1	Engagements financiers	17

4.2	Information sur les délais de paiement (dispositions de la LME)	17
4.3	Rémunération des dirigeants	17
4.4	Éléments fiscaux	17
4.4.1	Situation fiscale différée ou latente	17
5	<u>Informations complémentaires</u>	18

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait majeur n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code du commerce et du PCG (ANC 2014-03).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présupposant la continuité de l'exploitation.

En ce qui concerne les actifs, les nouvelles règles du PCG, résultant du règlement n° 2002-10 du CRC relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs n'ont pas trouvé lieu à application.

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont présentées dans les comptes à leur coût historique d'acquisition, leur valeur d'apport ou leur juste valeur. Les immobilisations incorporelles représentent essentiellement :

- La valeur des logiciels acquis, amortis sur une 1 à 3 ans ;
- La valeur des marques, valorisées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation ou un amortissement est constituée le cas échéant en fonction de la notoriété ou de la valeur d'utilité de ces marques ;
- La valeur des fonds de commerce et droits au bail acquis ou résultat d'apports. Ces éléments incorporels ne font pas l'objet d'un amortissement. A l'issue de chaque exercice, la valeur actualisée des fonds (notamment évaluée à partir de critères relatifs au chiffre d'affaires, à la rentabilité et la valeur d'acquisition) est comparée à leur valeur initiale. Si une diminution de la valeur de ces actifs est constatée, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels standards	Linéaire	1 à 3 ans
Logiciels Spécifiques	Linéaire	3 ans
Frais de dépôt de marques	Linéaire	10 ans

b) Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	6.66 à 15 ans
Matériel et outillage industriel	Dégressif et linéaire	6.66 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

c) Participations, autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat ou la valeur d'apport hors frais accessoires.

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

d) Stocks

- Stocks de produits achetés

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'achat.

- Stocks de produits semi-ouvrés

Les stocks de produits semi-ouvrés sont évalués au prix de revient standard.

- Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués au prix de revient standard.

- Stocks Construction En-cours

Les stocks construction en-cours concerne la démolition d'une partie du tènement immobilier du site industriel. Ils sont évalués au cout d'achat.

- Dépréciation des stocks

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

e) Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux

Les principaux mouvements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Acquisitions :

- logiciels spécifiques d'entreprise pour 11.640,82 €

Sorties :

- La mise au rebut de logiciels spécifiques d'entreprise pour 78.531,44 €.

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Augmentations	Diminutions	
Frais d'établissement	0 €	0 €	0 €	0 €
Fonds de commerce et droit au bail	2.456.289 €	0 €	0 €	2.456.289 €
Autres immobilisations incorporelles	1.991.656 €	11.640 €	78.531 €	1.924.766 €
Total	4.447.945 €	11.640 €	78.531 €	4.381.054 €

2.1.2 Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
Frais d'établissement	0 €	0 €	0 €	0 €
Autres immobilisations incorporelles	1.449.782 €	19.111 €	78.289 €	1.390.604 €
Total	1.449.782 €	19.111 €	78.289 €	1.390.604 €

Dépréciation fonds de commerce et droit au bail : Néant

2.1.3 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

Les principaux mouvements investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Acquisitions :

- Agencement des constructions usine pour 75.122,70 €
- Agencements boutiques pour 68.849,60 €
- Agencements bureau de Paris pour 1.491,00 €
- Installation transformateur usine pour 124.745,45 €
- Matériels informatiques pour 6.998,27 €

Sorties :

- La cession de terrain pour une valeur vénale de 718.855 € ayant une valeur historique de 50.774,20 €
- Le démantèlement d'un bâtiment industriel pour un montant en valeur historique de 1.544.952,81 €

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Augmentations	Diminutions	
Immobilisations corporelles	4.978.702 €	277.207 €	1.595.727 €	3.660.182 €

Immobilisation en cours : 0 euros

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Augmentations	Diminutions
Immobilisation en cours	0 €	0 €

2.1.4 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
Immobilisations corporelles	4.093.482 €	148.014 €	1.539.994 €	2.701.501 €

2.1.5 Immobilisations financières – Mouvements principaux

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Augmentations	Diminutions	
Autres titres immobilisés	1.161.240 €	300.000 €	0 €	1.461.240 €
Prêts et autres immo. Financières	228.088 €	13.379 €	7.732 €	233.736 €
Total	1.389.329 €	313.379 €	7.732 €	1.694.977

2.1.6 Liste des filiales et participations

Société	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Cpt nette des titres détenus	CA H.T du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice
TRICOTAGE CEVENOL	2.781 €	100 %	0 €	957.331 €	136.421 €
SEVE	(177.067 €)	100%	98.840 €	590.585 €	9.137 €
ATELIER J3	(112.841 €)	100%	0€	116.364 €	32.747 €
WARTATEX	(154.616 PLN) (37.016 €)	100%	1 €	1.567.589 PLN (375.290 €)	(188.189 PLN) (45.054 €)
MONTAGUT CREATION	170.687 €	24%	2.400 €	1.116.167 €	27.257 €

2.1.7 Provisions pour dépréciations

Titres de participations détenus par la société :

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
TRICOTAGE CEVENOL	1.060.000 €	0 €	0 €	1.060.000 €
ATELIER J3	0.15 €			0.15 €

Provisions pour dépréciations des comptes courants :

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
TRICOTAGE CEVENOL	0 €	0 €	0 €	0 €
SEVE	0 €	0 €	0 €	0 €
ATELIER J3	318.0000 €	0 €	30.000 €	238.000 €

2.1.8 Stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	1.022.252 €	220.456 €	801.796 €
Construction en-cours	391.070 €	0 €	391.070 €
Produits Finis	6.098.260 €	1.140.958 €	4.957.302 €
TOTAL	7.511.582 €	1.361.414 €	6.150.168 €

2.1.9 Actif circulant - Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an à l'exception des créances douteuses pour 267.636 € ayant fait l'objet d'une provision pour dépréciation de 213.970 €.

2.1.10 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 451.713 € au terme de l'exercice et concernent des charges courantes d'exploitations.

2.1.11 Effets escomptés non échus

Aucun effet n'a été escompté à la clôture de l'exercice.

2.1.12 Produits à recevoir

Les produits à recevoir s'élèvent à 128.935 € au terme de l'exercice et concernent :

- Facturation à établir : 125.510 €
- Avoir à recevoir : 17 €
- Débiteur Divers : 3.407 €

2.1.13 Valeur mobilière de placement

Type de placement	Valeur Comptable	Valeur liquidative
OPCVM	3.426.446 €	3.425.738 €

2.2 Bilan passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	1.870.596 €			1.870.596 €
Primes d'émission, de fusion	2.071.719 €			2.071.719 €
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	187.060 €			187.060 €
Réserves réglementées				
Primes et autres réserves	16.205.466 €	325.266 €		16.530.732 €
Report à nouveau				
Résultat	325.266 €	798.090 €	325.266 €	798.090 €
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Autres				
Total	20.660.107 €	1.123.356 €	325.266 €	21.458.198 €

2.2.2 Capital

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social	1.870.596 €	0 €	0 €	1.870.596 €
Nombre d'actions	118.768	0	0	118 768

Le capital est composé de 118 768 actions de 15,75 euros de valeur nominale à la clôture de l'exercice.

2.2.3 Provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques perte de change	130.135 €	35.611 €		130.135 €	35.611 €
Provisions pour charges	571.000 €	12.995 €			583.995 €
Provision restructuration	0 €				0 €
Total	701.135 €	48.605 €		130.135 €	619.606 €

2.2.4 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 181.728 € charges comprises.

Cet engagement n'est pas comptabilisé dans les comptes sociaux.

Les principales hypothèses sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 1.5 %
- Taux de progression des salaires : 1.5 %
- Taux de charges sociales : 40 %

2.2.5 Participation au bénéfice

Pas d'accord de participation

2.2.6 Dettes financières - Classement par échéance

Rubriques	Total	à 1 an au plus	entre 1 et 5 ans	plus de 5 ans
Dépôts et cautions	11.349 €		11.349 €	
Prêts et emprunt	0 €		0 €	
Total	11.349 €		11.349 €	

2.2.7 Autres dettes - Classement par échéance

2.2.7.1 Classement par échéance

Toutes les autres dettes sont échéances à moins d'un an.

2.2.7.2 Charges à payer

	Montant
Client créditeurs	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	413.454 €
Dettes sociales	273.706 €
Dettes fiscales	15.511 €
Autres Dettes	3.321 €
Total	705.992 €

2.2.8 Composition des produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance s'élève à 788.687 €

2.2.9 Crédit bail

Néant

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires	France	Etranger	Total
Ventes de marchandises	5.898.338 €	5.174.285 €	11.072.624 €
Production vendue de biens	1.948.437 €	331.264 €	2.279.701 €
Production vendue de services	568.793 €	78.261 €	647.054 €
Total	8.415.569 €	5.583.811 €	13.999.380 €

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Personnel salarié

Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	39
Ouvriers	0
Total	46

3.3 Résultat exceptionnel

3.3.1 Charges exceptionnelles

Elles s'élèvent à 431.572 € et concernent les éléments suivants :

- Pénalité : 32.614 €
- Indemnité rupture contrat agent commercial : 342.582 €
- Urssaf : 13.650 €
- Cession Terrains : 38.992
- Régularisation APICIL : 3.733 €

3.3.2 Produits exceptionnels

Ils s'élèvent à 1.009.475 € et concernent les éléments suivants :

- Litiges Fournisseurs : 347 €
- Taxe apprentissage : 365 €
- Cession Terrains : 769.630 €
- Effort construction : 1.630 €
- Reprise provision redressement fiscal : 237.148 €
- Divers : 355 €

3.4 Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Bénéfice fiscal : 1.157.945 €

IS 25 % : 21.000 €

IS 33 % 1/3 : 360.982 €

Contribution sociale : 0 €

Impôt brut : 381.982 €

Crédit impôt collection : 0 €

Crédit d'impôt convention Etranger : -193.475 €

Crédit CICE : - 70.081€

Crédit impôt mécénat : -22.608 €

Impôt net : 95.818 €

3.5 Crédit Impôt Compétitivité Emploi

Le montant du crédit d'impôt CICE s'élève à 70.081 € euros pour l'exercice et a été enregistré au crédit d'une subdivision d'un compte de charges sociales.

Pour mémoire le crédit d'impôt CICE N-1 d'un montant de 54.719 € a été affecté au poste investissement dans le cadre de l'acquisition de la boutique de LYON.

4 Engagements

4.1 Engagements financiers

Engagements reçus

Néant

Engagement donné

Néant

4.2 Information sur les délais de paiement (dispositions de la LME)

Conformément aux dispositions de la LME relatives à l'obligation d'information sur les délais de paiement (décret 2008-1492), la société présente la décomposition à la clôture de l'exercice du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance, en application de l'article D.441-4 du Code du commerce.

	Encours	< ou égal à 30 J	entre 31 et 60 J	> à 60 J
Au 31/12/2017	1.011.187 €	141.302 €	866.766 €	3.119 €

4.3 Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait à divulguer une rémunération individuelle.

4.4 Eléments fiscaux

4.4.1 Situation fiscale différée ou latente

A la date de clôture, la situation fiscale différée ou latente, non comptabilisée, s'analyse comme suivant :

<i>Accroissement de la dette future d'impôt</i>	néant
<i>Allègement de la dette future d'impôt</i>	33.33 % des provisions réintégrées : Indemnité Congés payé : 207.436 € Provision perte de change : 35.610 €

5 Informations complémentaires

Le montant des honoraires CAC figurant au compte de résultat pour l'exercice 2017 est de 23.750 euros
