

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00419

Numéro SIREN : 342 010 725

Nom ou dénomination : GENDREAU

Ce dépôt a été enregistré le 13/12/2021 sous le numéro de dépôt 16552



VOTRE CONFIANCE, NOTRE PROXIMITÉ

14 allée Alain Gautier - Parc Actilonne
85340 OLONNE SUR MER
Tél. 02 51 32 82 82 - Fax 02 51 21 28 52
gecpo@gecpo.com

Hervé BOURGOGNE
Myriam LARREGAIN-RUCHAUD
Didier LATOURNERIE
Jean-Yves LAUCOIN
Claire LUCAS
Experts-Comptables Diplômés
Commissaires aux Comptes Inscrits

SAS GENDREAU

Conserverie de poissons

84 route des Sables
85800 SAINT GILLES CROIX DE VIE

Rapport comptable au 31 décembre 2017

Stéphane Gendreau

www.gecpo.com

Bureaux secondaires :

31 route de Nantes
85190 Aigenay
Tél. 02 51 44 55 27

36 rue des Arcettes
85440 Talmont Saint Hilaire
Tél. 02 51 33 08 85

Déclaration fiscale au 31 décembre 2017

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

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2018

Désignation de l'entreprise : SAS GENDREAU		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12			
Adresse de l'entreprise 84 route des Sables 85800 SAINT GILLES CROIX DE VIE		Durée de l'exercice précédent * 12			
Numéro SIRET * 34201072500022		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le 31/12/2017			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC		
		Frais de développement * CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	200 531 9 589	
		Fonds commercial (1) AH	AI	33 539 33 539	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	952 019 232 704 719 315	
		Constructions AP	AQ	9 873 223 5 441 526 4 431 697	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	7 990 311 7 201 767 788 544	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	874 299 795 698 78 601	
		Immobilisations en cours AV	AW	760 869 760 869	
		Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU	CV		
		Créances rattachées à des participations BB	BC		
Autres titres immobilisés BD		BE	1 433 1 433		
Prêts BF		BG			
Autres immobilisations financières * BH		BI	9 441 9 441		
TOTAL (II) BJ		BK	20 705 255 13 872 226 6 833 029		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	6 280 878 6 280 878	
		En cours de production de biens BN	BO		
		En cours de production de services BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR	BS	7 377 284 28 418 7 348 866	
		Marchandises BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	5 622 773 14 190 5 608 583	
		Autres créances (3) BZ	CA	2 136 938 2 136 938	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE		
DIVERS	Disponibilités CF	CG	12 233 456 12 233 456		
	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	565 582 565 582		
	TOTAL (III) CJ	CK	34 216 910 42 608 34 174 302		
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
		Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Écarts de conversion actif * (VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	54 922 165 13 914 834 41 007 331		
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
Clause de réserve de propriété : *		Immobilités :	Stocks :	Créances :	

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

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
 GEOPO

Formulaire obligatoire (article 53.1
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2018

Désignation de l'entreprise		SAS GENDREAU		Exercice N	
				Néant ☐ *	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000)	DA	1 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	100 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI ☐)	DF	11 772		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)	DG			
	Report à nouveau	DH	23 491 627		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	4 086 786		
	Subventions d'investissement	DJ	38 179		
	Provisions réglementées *	DK	460 951		
	TOTAL (I)		DL	29 189 314	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	722 863		
	Provisions pour charges	DQ			
TOTAL (III)		DR	722 863		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 463 594		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	1 977		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 200 678		
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 281 210		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	147 694		
Compte régl.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)		EC	11 095 153		
Ecart de conversion passif *		(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	41 007 331		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		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	9 330 811			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	588			

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

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

DGFIP N° 2052-SD 2018

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

Désignation de l'entreprise : SAS GENDREAU		Exercice N		Néant ☐			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1 367 438	FB	FC	1 367 438	
	Production vendue { biens * services *	FD	59 287 627	FE	668 294	FF	59 955 921
		FG	137 448	FH	50	FI	137 498
		FJ	60 792 513	FK	668 344	FL	61 460 857
	Chiffres d'affaires nets *				FM	368 383	
	Production stockée *				FN		
	Production immobilisée *				FO		
	Subventions d'exploitation				FP	730 918	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FQ	126	
	Autres produits (1) (11)				FR	62 560 285	
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FS	9 809 581	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FT		
	Variation de stock (marchandises)*				FU	30 325 081	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FV	(2 951 272)	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FW	10 544 179	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FX	603 093	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FY	5 468 615	
	Salaires et traitements *				FZ	1 891 073	
	Charges sociales (10)				GA	921 264	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GB		
					GC	28 418	
					GD		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GE	153 035		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GF	56 793 066		
	Autres charges (12)			GG	5 767 218		
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GH		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GI		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				GJ		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				GK		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GL	375 348	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GM		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GN		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GO		
	Différences positives de change				GP	375 348	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GQ		
Total des produits financiers (V)					GR	26 433	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GS		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GT		
	Différences négatives de change				GU	26 433	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GV	348 915	
Total des charges financières (VI)					GW	6 116 133	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							

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

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2018

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

Désignation de l'entreprise		SAS GENDREAU		Néant ☐		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	205 317	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	20 297	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	225 613	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	154 313	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	10 945	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	26 221	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	191 479	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	34 134	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	598 027	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	1 465 454	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	63 161 246	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	59 074 460	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	4 086 786	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)		Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	673 129
	(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	4 309
	(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		
DIVERSES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
DIVERSES PENALITES			101 267			
PENALITES ET AMENDES FISCALES			22			
CHARGES ET PRODUITS S/ EXERCICES ANTERIEURS			32 177	141 656		
(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.

SAS GENDREAU

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP 2053 2018
EXTENSION 1[illegible]

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C-SD 2018

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

Désignation de l'entreprise : <u>SAS GENDREAU</u>										Néant ☐ *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	19 672 492	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves Dividendes Autres répartitions Report à nouveau (NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) TOTAL II	- Réserves légales	ZB				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	4 130 907			- Autres réserves	ZD	11 772			
	Prélèvements sur les réserves	ØE				ZE	300 000				
	TOTAL I	ØF	23 803 399			ZG	23 491 627				
								ZH	23 803 399		
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)					J7		YQ			
	- Engagements de crédit-bail immobilier							YR			
	- Effets portés à l'escompte et non échus							YS			
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance							YT	248 137		
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)					J8	107 976	XQ	116 360		
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU	2 915 031		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	861 957		
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV			
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)					ES		ST	6 402 694		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	10 544 179		
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*, CFE, CVAE							YW			
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)					ZS		9Z	603 093		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							YX	603 093		
TVA	- Montant de la TVA collectée							YY	4 239 752		
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations							YZ	5 063 811		
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2017) *							ØB	5 311 366		
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							ØS			
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK	1,67 %		
	- Numéro de centre de gestion agréé *					XP		- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)			
								Si oui cocher 1 Sinon 0			
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice							RG			
	- Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies							RH			
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe		JA	5 521 987	Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL		
					Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC		
	Groupe : résultat d'ensemble		JD	7 827 247	Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO		
					Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF		
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH	2	N° SIRET de la société mère du groupe		JJ	3 9 5 2 8 8 5 3 3 0 0 0 1 5			

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 : Etat préparatoire.

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Annexes

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 41 007 331,04 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 4 086 785,84 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

SAS GENDREAU**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 08 à 10 ans
Constructions	de 08 à 30 ans
Agencement des constructions	de 5 à 12 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 08 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 04 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans
Matériel publicitaire	de 03 à 05 ans

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution de l'impôt sur les sociétés, crédit d'un sous compte 695.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- crédit d'impôt d'un montant de 337 538 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises,

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

1.6 - FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis conformément au test de dépréciation mis en oeuvre.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règl. ANC 2016-07 du 04-11-2016 homologué par arrêté du 26-12-2016 (JO du 28) ;
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

- L'application des nouvelles règles relatives à l'évaluation, la définition et la comptabilisation des actifs (CRC, règlement 04-06) ainsi que l'application de la méthode des composants ont conduit l'entreprise à éclater par composant les bâtiments, à amortir comptablement la structure sur 30 ans et à constater un amortissement dérogatoire pour la différence avec l'amortissement fiscal.

- Une provision pour risques et charges de 697 863 euros a été passée pour faire face à un litige avec la douane belge remontant aux années 1990 durant l'exercice 2008. Elle n'a pas été reprise durant l'exercice.

- Intégration fiscale :

La société mère SAS SIRIUS a formé un groupe au régime de l'intégration fiscale depuis le 1er janvier 1995 avec les filiales :

- * SAS GENDREAU (01/01/1995)
- * SAS VIF ARGENT (01/11/2007)

Les modalités retenue pour le régime d'intégration fiscale sont les suivantes :

* les sociétés filles supportent leur charge d'impôt sur les sociétés calculée sur leurs résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration.

* Les charges ou économies d'impôts réalisées par le groupe à raison de l'intégration sont appréhendées par la société mère.

SAS GENDREAU**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	235 934		7 726
Terrains	914 128		37 891
Constructions sur sol propre	7 546 822		20 000
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	2 167 954		154 546
Install. techniques, matériel, outillages industriels	7 812 516		224 550
Autres install., agencements, aménagements	630 196		
Matériel de transport	18 610		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	229 588		8 119
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	182 593		760 869
Avances et acomptes			
TOTAL	19 502 407		1 205 975
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	2 378		
Prêts et autres immobilisations financières	1 041		8 400
TOTAL	3 419		8 400
TOTAL GENERAL	19 741 759		1 222 100

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			243 659	243 659
Terrains			952 019	952 019
Constructions sur sol propre		10 000	7 556 822	7 556 822
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions		6 098	2 316 402	2 316 402
Install. techniques, matériel, outillages industriels		46 755	7 990 311	7 990 310
Autres install., agencements, aménagements			630 196	630 197
Matériel de transport		12 214	6 396	6 396
Matériel de bureau, informatique, mobilier			237 707	237 707
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	182 593		760 869	760 869
Avances et acomptes				
TOTAL	182 593	75 067	20 450 723	20 450 722
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		945	1 433	1 433
Prêts et autres immobilisations financières			9 441	9 441
TOTAL		945	10 873	10 874
TOTAL GENERAL	182 593	76 012	20 705 255	20 705 255

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	199 189	1 342		200 531
Terrains	229 813	2 891		232 704
Constructions sur sol propre	3 394 230	322 051		3 716 281
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	1 624 413	106 930	6 098	1 725 245
Install. techniques, matériel et outill. industriels	6 783 306	465 216	46 755	7 201 767
Installations, agencements divers	587 158	12 186		599 344
Matériel de transport	18 610		12 214	6 396
Matériel de bureau, informatique, mobilier	179 309	10 649		189 958
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	12 816 840	919 922	65 067	13 671 695
TOTAL GENERAL	13 016 029	921 264	65 067	13 872 226

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 342				
Terrains	2 891				
Constructions sur sol propre	322 051			26 221	
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	106 930				
Install. tech., matériel, outill. industriels	465 216				
Installations, agencements divers	12 186				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	10 649				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	919 922			26 221	
TOTAL GENERAL	921 264			26 221	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

SAS GENDREAU**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	434 730	26 221		460 951
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	434 730	26 221		460 951
Pour litiges	722 863			722 863
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	722 863			722 863
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	57 789	28 418	57 789	28 418
Sur comptes clients	14 190			14 190
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	71 979	28 418	57 789	42 608
TOTAL GENERAL	1 229 572	54 639	57 789	1 226 422
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		28 418	57 789	
- financières				
- exceptionnelles		26 221		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

SAS GENDREAU**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 441		9 441
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 622 773	5 622 773	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 100	4 100	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	107	107	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	684 469	684 469	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 203	2 203	
Groupe et associés	522 031	522 031	
Débiteurs divers	924 027	924 027	
Charges constatées d'avance	565 582	565 582	
TOTAL GENERAL	8 334 733	8 325 292	9 441
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	624 855	624 855		
- plus d'un an	1 838 739	74 397	1 388 167	376 175
Emprunts et dettes financières	814	814		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 200 678	6 200 678		
Personnel et comptes rattachés	1 040 972	1 040 972		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	918 203	918 203		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	108 191	108 191		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	213 844	213 844		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 163	1 163		
Autres dettes	147 694	147 694		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	11 095 153	9 330 811	1 388 167	376 175
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	720 627			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FONDS DE COMMERCE	33 539			33 539

SAS GENDREAU**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	26 008
Autres créances	892 223
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	918 231

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 402
Emprunts et dettes financières divers	1 074
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 601
Dettes fiscales et sociales	1 493 830
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	102 738
TOTAL	1 984 644

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	565 582	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	565 582	

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	13 000	77,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	13 000	77,00

Commentaires:

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	1 367 438
Ventes de produits finis	59 955 921
Prestations de services	137 498
TOTAL	61 460 857

Répartition par marché géographique	Montant
France	60 792 513
Etranger	668 344
TOTAL	61 460 857

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impôts	Impôts
Résultat courant	6 116 133	1 661 230
Résultat exceptionnel (et participation)	-563 893	-195 776
Résultat comptable	5 552 240	1 465 454

Commentaires:

Le montant des crédits d'impôts sont :

- Crédit d'impôt mécénat : 34 790
- Crédit d'impôt recherche : 38 443
- Crédit d'impôt compétitivité et emploi : 337 538

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 201 864
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	2 201 864

10.2 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	153 650
Autres :	
TOTAL	153 650

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
ORGANIC 2017	22 753
PARTICIPATION 2017	145 056
Autres :	

SAS GENDREAU**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**TOTAL**

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

Le taux prévisionnel d'imposition retenu est de 33,33%

10.3 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	34	
Employés		
Ouvriers	195	
TOTAL	237	

Commentaires:

10.4 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		546 787	
TOTAL		546 787	

Commentaires:

Les engagements en matière d'indemnité de départ en retraite figurent en engagement hors bilan et ont été calculés dans l'hypothèse de départs volontaires des salariés à l'âge de 65 ans. Le montant brut de l'engagement est majoré des charges sociales (45 % pour les cadres et 33,75 % pour les non-cadres). Le taux d'actualisation retenu (IBOXX) est de 1.30 %. Le taux de capitalisation des salaires est de 2 %. La table de mortalité retenue est la table TG 05.

En 2010, la société a mis en place un contrat d'assurance avec AG2R LA MONDIALE et a fait des versements en 2010 et 2011 pour un montant total de 250 000 euros. Il n'y a pas eu de versement sur cet exercice.

Suite aux différents départs à la retraite et au cumul des intérêts crédités sur le contrat, le solde du contrat au 31 décembre 2017 est de 211 969.92 Euros.

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.5 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination : SIRIUS

Forme juridique : SAS

Capital : 600 000 euros

Adresse siège social : 84 route des Sables - 85800 SAINT GILLES CROIX DE VIE

SAS GENDREAU**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	61 460 857	59 977 900	49 998 530	45 793 512	41 682 514
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	6 470 354	6 866 963	5 972 216	5 736 389	3 929 520
c) Impôt sur les bénéfices	1 465 454	1 635 848	1 362 631	1 421 651	749 969
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	5 004 900	5 231 115	4 609 585	4 314 738	3 179 551
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	4 086 786	4 130 907	3 557 355	3 173 578	2 080 375
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	598 027	608 288	612 117	562 456	315 839
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	5 468 615	4 841 825	4 660 194	4 682 418	4 455 863
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	1 891 073	1 709 229	1 690 243	1 757 544	1 583 858

Observations complémentaires

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 000 €
Siège social : 84, route des Sables - 85800 SAINT GILLES CROIX DE VIE

**_*_*_*_*_*_

*** * * * ***

Certifié conforme
Le Président

 Leg Resident



KPMG S.A.
Nantes Atlantique Vendée
14 rue Montesquieu
ZAC du Moulin Rouge
CS 10629
85016 La Roche-sur-Yon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 51 09 83 00
Télécopie : +33 (0)2 51 62 72 37
Site internet : www.kpmg.fr

Gendreau SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Gendreau SAS
84 route des Sables - 85800 Saint Gilles-Croix-de-Vie

Ce rapport contient 24 pages

Référence : CPC - AE

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
92066 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 S.A.
Nantes Atlantique Vendée
14 rue Montesquieu
ZAC du Moulin Rouge
CS 10629
85016 La Roche-sur-Yon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 51 09 83 00
Télécopie : +33 (0)2 51 62 72 37
Site internet : www.kpmg.fr

Gendreau SAS

Siège social : 84 route des Sables - 85800 Saint Gilles-Croix-de-Vie
Capital social : € 1 000 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale de la société Gendreau SAS,

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 Gendreau SAS 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.

Règles et principes comptables

La note 1.3 « Stocks » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des stocks de matières premières et approvisionnements et des stocks de produits finis.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans la note de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 de la présidente 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, ne sont pas mentionnées 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 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.

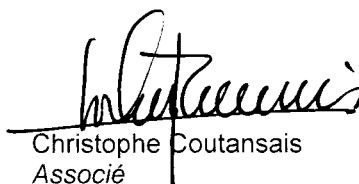
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

La Roche-sur-Yon, le 29 juin 2018

KPMG S.A.



Christophe Coutansais
Associé

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	210 120	200 531	9 589	3 206	6 383
Fonds commercial	33 539		33 539	33 539	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	952 019	232 704	719 315	684 315	35 000
Constructions	9 873 223	5 441 526	4 431 697	4 696 133	- 264 436
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 990 311	7 201 767	788 544	1 029 210	- 240 666
Autres immobilisations corporelles	874 299	795 698	78 601	93 317	- 14 716
Immobilisations en cours	760 869		760 869	182 593	578 276
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 433		1 433	2 378	- 945
Prêts					
Autres immobilisations financières	9 441		9 441	1 041	8 400
TOTAL (I)	20 705 255	13 872 226	6 833 029	6 725 730	107 299
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	6 280 878		6 280 878	3 329 606	2 951 272
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	7 377 284	28 418	7 348 866	6 951 112	397 754
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	5 622 773	14 190	5 608 583	6 251 426	- 642 843
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	34 007		34 007	71 404	- 37 397
. Personnel	4 100		4 100	3 790	310
. Organismes sociaux	107		107		107
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	684 469		684 469	523 530	160 939
. Autres	1 414 254		1 414 254	638 820	775 434
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	12 233 456		12 233 456	11 196 734	1 036 722
Charges constatées d'avance	565 582		565 582	610 623	- 45 041
TOTAL (II)	34 216 910	42 608	34 174 302	29 577 045	4 597 257
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	54 922 165	13 914 834	41 007 331	36 302 775	4 704 556

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	1 000 000	1 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	100 000	100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	11 772		11 772
Autres réserves			
Report à nouveau	23 491 627	19 672 492	3 819 135
Résultat de l'exercice	4 086 786	4 130 907	- 44 121
Subventions d'investissement	38 179	35 305	2 874
Provisions réglementées	460 951	434 730	26 221
TOTAL (I)	29 189 314	25 373 434	3 815 880
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	722 863	722 863	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	722 863	722 863	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 463 005	1 883 632	579 373
. Découverts, concours bancaires	588	357	231
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	814	1 024	- 210
. Associés	1 163	213	950
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 200 678	6 016 929	183 749
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 040 972	1 026 343	14 629
. Organismes sociaux	918 203	854 211	63 992
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	108 191	86 556	21 635
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	213 844	201 944	11 900
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	147 694	108 642	39 052
Produits constatés d'avance		26 626	- 26 626
TOTAL (IV)	11 095 153	10 206 478	888 675
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	41 007 331	36 302 775	4 704 556

Compte de résultat

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	1 367 438		1 367 438	1 301 817	65 621	5,04
Production vendue biens	59 287 627	668 294	59 955 921	58 535 888	1 420 033	2,43
Production vendue services	137 448	50	137 498	140 194	- 2 696	-1,92
Chiffres d'affaires Nets	60 792 513	668 344	61 460 857	59 977 900	1 482 957	2,47
Production stockée			368 383	9 395	358 988	N/S
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			730 918	605 386	125 532	20,74
Autres produits			126	92	34	36,96
Total des produits d'exploitation			62 560 285	60 592 772	1 967 513	3,25
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			9 809 581	10 670 505	- 860 924	-8,07
Variation de stock (marchandises)				2 937	- 2 937	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements			30 325 081	24 774 372	5 550 709	22,41
Variation de stock matières premières et autres			-2 951 272	259 633	-3 210 905	N/S
Autres achats et charges externes			10 544 179	10 420 557	123 622	1,19
Impôts, taxes et versements assimilés			603 093	582 028	21 065	3,62
Salaires et traitements			5 468 615	4 841 825	626 790	12,95
Charges sociales			1 891 073	1 709 229	181 844	10,64
Dotations aux amortissements sur immobilisations			921 264	1 004 752	- 83 488	-8,31
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			28 418	46 576	- 18 158	-38,99
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			153 035	116 123	36 912	31,79
Total des charges d'exploitation			56 793 066	54 428 537	2 364 529	4,34
RESULTAT EXPLOITATION			5 767 218	6 164 235	- 397 017	-6,44
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			375 348	308 854	66 494	21,53
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			375 348	308 854	66 494	21,53
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			26 433	40 090	- 13 657	-34,07
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			26 433	40 090	- 13 657	-34,07
RESULTAT FINANCIER			348 915	268 764	80 151	29,82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			6 116 133	6 433 000	- 316 867	-4,93

Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	205 317	125 028	80 289	64,22
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 297	19 077	1 220	6,40
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	225 613	144 105	81 508	56,56
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	154 313	150 841	3 472	2,30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 945		10 945	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	26 221	51 221	- 25 000	-48,81
Total des charges exceptionnelles	191 479	202 062	- 10 583	-5,24
RESULTAT EXCEPTIONNEL	34 134	-57 957	92 091	158,90
Participation des salariés	598 027	608 288	- 10 261	-1,69
Impôts sur les bénéfices	1 465 454	1 635 848	- 170 394	-10,42
Total des Produits	63 161 246	61 045 731	2 115 515	3,47
Total des charges	59 074 460	56 914 825	2 159 635	3,79
RESULTAT NET	4 086 786	4 130 907	- 44 121	-1,07
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 41 007 331,04 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 4 086 785,84 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

SAS GENDREAU**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La société pratique l'amortissement dégressif en économique. Cette option est acceptée par l'administration fiscale.

La société n'utilise pas le système du dérogatoire (différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 08 à 10 ans
Constructions	de 08 à 30 ans
Agencement des constructions	de 5 à 12 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 08 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 04 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans
Matériel publicitaire	de 03 à 05 ans

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution de l'impôt sur les sociétés, crédit d'un sous compte 695.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- crédit d'impôt d'un montant de 337 538 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises,

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

1.6 - FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis conformément au test de dépréciation mis en oeuvre.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règl. ANC 2016-07 du 04-11-2016 homologué par arrêté du 26-12-2016 (JO du 28) ;
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

- L'application des nouvelles règles relatives à l'évaluation, la définition et la comptabilisation des actifs (CRC, règlement 04-06) ainsi que l'application de la méthode des composants ont conduit l'entreprise à éclater par composant les bâtiments, à amortir comptablement la structure sur 30 ans et à constater un amortissement dérogatoire pour la différence avec l'amortissement fiscal.

- Une provision pour risques et charges de 697 863 euros a été passée pour faire face à un litige avec la douane belge remontant aux années 1990 durant l'exercice 2008. Elle n'a pas été reprise durant l'exercice.

- Intégration fiscale :

La société mère SAS SIRIUS a formé un groupe au régime de l'intégration fiscale depuis le 1er janvier 1995 avec les filiales :

- * SAS GENDREAU (01/01/1995)
- * SAS VIF ARGENT (01/11/2007)

Les modalités retenue pour le régime d'intégration fiscale sont les suivantes :

* les sociétés filles supportent leur charge d'impôt sur les sociétés calculée sur leurs résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration.

* Les charges ou économies d'impôts réalisées par le groupe à raison de l'intégration sont appréhendées par la société mère.

SAS GENDREAU**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	235 934		7 726
Terrains	914 128		37 891
Constructions sur sol propre	7 546 822		20 000
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	2 167 954		154 546
Install. techniques, matériel, outillages industriels	7 812 516		224 550
Autres install., agencements, aménagements	630 196		
Matériel de transport	18 610		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	229 588		8 119
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	182 593		760 869
Avances et acomptes			
TOTAL	19 502 407		1 205 975
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	2 378		
Prêts et autres immobilisations financières	1 041		8 400
TOTAL	3 419		8 400
TOTAL GENERAL	19 741 759		1 222 100

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			243 659	243 659
Terrains			952 019	952 019
Constructions sur sol propre		10 000	7 556 822	7 556 822
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions		6 098	2 316 402	2 316 402
Install. techniques, matériel, outillages industriels		46 755	7 990 311	7 990 310
Autres install., agencements, aménagements			630 196	630 197
Matériel de transport		12 214	6 396	6 396
Matériel de bureau, informatique, mobilier			237 707	237 707
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	182 593		760 869	760 869
Avances et acomptes				
TOTAL	182 593	75 067	20 450 723	20 450 722
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		945	1 433	1 433
Prêts et autres immobilisations financières			9 441	9 441
TOTAL		945	10 873	10 874
TOTAL GENERAL	182 593	76 012	20 705 255	20 705 255

SAS GENDREAU**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	199 189	1 342		200 531
Terrains	229 813	2 891		232 704
Constructions sur sol propre	3 394 230	322 051		3 716 281
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	1 624 413	106 930	6 098	1 725 245
Install. techniques, matériel et outill. industriels	6 783 306	465 216	46 755	7 201 767
Installations, agencements divers	587 158	12 186		599 344
Matériel de transport	18 610		12 214	6 396
Matériel de bureau, informatique, mobilier	179 309	10 649		189 958
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	12 816 840	919 922	65 067	13 671 695
TOTAL GENERAL	13 016 029	921 264	65 067	13 872 226

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 342				
Terrains	2 891				
Constructions sur sol propre	322 051			26 221	
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	106 930				
Install. tech., matériel, outill. industriels	465 216				
Installations, agencements divers	12 186				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	10 649				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	919 922			26 221	
TOTAL GENERAL	921 264			26 221	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

SAS GENDREAU**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	434 730	26 221		460 951
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	434 730	26 221		460 951
Pour litiges	722 863			722 863
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	722 863			722 863
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	57 789	28 418	57 789	28 418
Sur comptes clients	14 190			14 190
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	71 979	28 418	57 789	42 608
TOTAL GENERAL	1 229 572	54 639	57 789	1 226 422
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		28 418	57 789	
- financières				
- exceptionnelles		26 221		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

SAS GENDREAU**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 441		9 441
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 622 773	5 622 773	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 100	4 100	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	107	107	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	684 469	684 469	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 203	2 203	
Groupe et associés	522 031	522 031	
Débiteurs divers	924 027	924 027	
Charges constatées d'avance	565 582	565 582	
TOTAL GENERAL	8 334 733	8 325 292	9 441
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	624 855	624 855		
- plus d'un an	1 838 739	74 397	1 388 167	376 175
Emprunts et dettes financières	814	814		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 200 678	6 200 678		
Personnel et comptes rattachés	1 040 972	1 040 972		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	918 203	918 203		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	108 191	108 191		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	213 844	213 844		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 163	1 163		
Autres dettes	147 694	147 694		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	11 095 153	9 330 811	1 388 167	376 175
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	720 627			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FONDS DE COMMERCE	33 539			33 539

SAS GENDREAU**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	26 008
Autres créances	892 223
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	918 231

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 402
Emprunts et dettes financières divers	1 074
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 601
Dettes fiscales et sociales	1 493 830
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	102 738
TOTAL	1 984 644

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	565 582	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	565 582	

Commentaires:

Détail des Transferts de charges pour un montant de 673 129.36 euros :

- * Transfert de charges liés à l'activité : 58 404.74 euros
- * Transfert de charges liés aux charges de personnels : 166 737.47 euros
- * Transfert de charges intra groupe : 447 987.15 euros

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	13 000	77,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	13 000	77,00

Commentaires:

SAS GENDREAU**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**T67809**

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

Le taux prévisionnel d'imposition retenu est de 33,33%

10.3 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	34	
Employés		
Ouvriers	195	
TOTAL	237	

Commentaires:

10.4 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		546 787	
TOTAL		546 787	

Commentaires:

Les engagements en matière d'indemnité de départ en retraite figurent en engagement hors bilan et ont été calculés dans l'hypothèse de départs volontaires des salariés à l'âge de 65 ans. Le montant brut de l'engagement est majoré des charges sociales (45 % pour les cadres et 33,75 % pour les non-cadres). Le taux d'actualisation retenu (IBOXX) est de 1.30 %. Le taux de capitalisation des salaires est de 2 %. La table de mortalité retenue est la table TG 05.

En 2010, la société a mis en place un contrat d'assurance avec AG2R LA MONDIALE et a fait des versements en 2010 et 2011 pour un montant total de 250 000 euros. Il n'y a pas eu de versement sur cet exercice.

Suite aux différents départs à la retraite et au cumul des intérêts crédités sur le contrat, le solde du contrat au 31 décembre 2017 est de 211 969.92 Euros.

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.5 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination : SIRIUS

Forme juridique : SAS

Capital : 600 000 euros

Adresse siège social : 84 route des Sables - 85800 SAINT GILLES CROIX DE VIE

SAS GENDREAU**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	61 460 857	59 977 900	49 998 530	45 793 512	41 682 514
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	6 470 354	6 866 963	5 972 216	5 736 389	3 929 520
c) Impôt sur les bénéfices	1 465 454	1 635 848	1 362 631	1 421 651	749 969
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	5 004 900	5 231 115	4 609 585	4 314 738	3 179 551
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	4 086 786	4 130 907	3 557 355	3 173 578	2 080 375
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	598 027	608 288	612 117	562 456	315 839
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	5 468 615	4 841 825	4 660 194	4 682 418	4 455 863
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	1 891 073	1 709 229	1 690 243	1 757 544	1 583 858

Observations complémentaires