

RCS : NANTES  
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00544  
Numéro SIREN : 340 939 529  
Nom ou dénomination : GIRARD HERVOUET

Ce dépôt a été enregistré le 06/12/2018 sous le numéro de dépôt 20449

# BILAN ACTIF

## SAS GIRARD HERVOUET

Devise : Euro

		Exercice N clos le,		31/12/2017	31/12/2016	
		Brut	amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Variation
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>						-
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	• <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	3 141 451	371 055	2 770 396	2 780 851	(0,38%)
	Frais d'établissement					-
	Frais de développement					-
	Concessions et brevets	397 369	371 055	26 313	36 768	(28,43%)
	Fonds commercial <sup>(1)</sup>	2 744 082		2 744 082	2 744 082	
	Autres immobilisations incorporelles					-
	Avances et acomptes					-
	• <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	11 772 248	5 457 636	6 314 612	7 046 171	(10,38%)
	Terrains	782 126		782 126	782 126	
	Constructions	5 401 585	1 311 048	4 090 537	4 346 282	(5,88%)
	Installations techniques	4 107 090	3 118 317	988 772	1 297 567	(23,80%)
	Autres immobilisations corporelles	1 481 447	1 028 270	453 177	620 196	(26,93%)
	Immobilisations en cours					-
	Avances et acomptes					-
	• <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES <sup>(2)</sup></b>	433 504		433 504	433 021	0,11%
	Participations évaluées par mise en équivalence					-
	Autres participations	394 434		394 434	394 434	
	Créances rattachées à des participations					-
	Autres titres immobilisés					-
Prêts					-	
Autres immobilisations financières	39 069		39 069	38 587	1,25%	
	<b>TOTAL I</b>	<b>15 347 202</b>	<b>5 828 691</b>	<b>9 518 512</b>	<b>10 260 043</b>	<b>(7,23%)</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	• <b>STOCKS ET EN-COURS</b>	1 061 555	14 288	1 047 267	1 110 889	(5,73%)
	Matières premières et autres approvisionnements	811 628	14 288	797 340	684 342	16,51%
	En-cours de production de biens	249 927		249 927	426 547	(41,41%)
	En-cours de production de services					-
	Produits intermédiaires et finis					-
	Marchandises					-
	• <b>AVANCES ET ACOMPTES</b>	28 966		28 966		-
	• <b>CRÉANCES <sup>(3)</sup></b>	16 727 528	256 204	16 471 324	11 623 167	41,71%
	Clients et comptes rattachés	15 513 006	256 204	15 256 802	10 551 269	44,60%
	Autres créances	1 214 522		1 214 522	1 071 898	13,31%
Capital souscrit appelé non versé					-	
• <b>DIVERS</b>	835 570		835 570	189 059	341,96%	
Valuers mobilières de placement					-	
Disponibilités	835 570		835 570	189 059	341,96%	
• <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE <sup>(4)</sup></b>	37 996		37 996	37 587	1,09%	
	<b>TOTAL II</b>	<b>18 691 616</b>	<b>270 492</b>	<b>18 421 124</b>	<b>12 960 703</b>	<b>42,13%</b>
<b>RÉGUL.</b>	• <b>FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNT A ETALER</b>					-
	• <b>PRIMES DE REMB<sup>l</sup> DES OBLIGATIONS</b>					-
	• <b>ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF</b>					-
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>34 038 818</b>	<b>6 099 183</b>	<b>27 939 635</b>	<b>23 220 745</b>	<b>20,32%</b>

Déposé au Greffe

le 19 NOV. 2018

sous le N° 20649  
RCS N° 938544

# BILAN PASSIF

## SAS GIRARD HERVOUET

Devise : Euro

		Au 31/12/2017	Au 31/12/2016	Variation
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	• Capital social ou individuel, dont versé :	1 000 000	1 000 000	
	• Primes d'émission, de fusion, d'apport...	1 441 842	1 441 842	
	• Ecart de réévaluation (dont équivalence :			-
	• <b>RÉSERVES</b>	1 324 085	1 324 085	
	Réserve légale	100 000	100 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			-
	Réserves réglementées			-
	Autres réserves	1 224 085	1 224 085	
	• Report à nouveau	2 497 799	4 530 571	(44,87%)
	• <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b> (bénéfice ou perte)	810 778	(2 032 772)	139,89%
• Subventions d'investissement			-	
• Provisions réglementées	412 255	540 121	(23,67%)	
<b>TOTAL I</b>		<b>7 486 758</b>	<b>6 803 846</b>	<b>10,04%</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	• Produit des émissions de titres participatifs			-
	• Avances conditionnées			-
<b>TOTAL II</b>				-
<b>PROVISIONS</b>	• Provisions pour risques	1 283 852	1 486 338	(13,62%)
	• Provisions pour charges	536 573	491 136	9,25%
	<b>TOTAL III</b>		<b>1 820 426</b>	<b>1 977 474</b>
<b>DETTES <sup>(1)</sup></b>	• Emprunts obligataires convertibles			-
	• Autres emprunts obligataires			-
	• Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(2)</sup>	2 028	1 890	7,32%
	• Emprunts et dettes financières divers <sup>(3)</sup>	7 972 266	6 472 477	23,17%
	• Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	415 423	124 410	233,91%
	• Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 885 453	4 543 504	29,54%
	• Dettes fiscales et sociales	3 553 815	2 626 403	35,31%
	• Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			-
• Autres dettes	759 047	613 118	23,80%	
<b>RÉGUL</b>	• Produits constatés d'avance <sup>(1)</sup>	44 419	57 623	(22,91%)
<b>TOTAL IV</b>		<b>18 632 452</b>	<b>14 439 425</b>	<b>29,04%</b>
• Ecart de conversion passif				-
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>27 939 636</b>	<b>23 220 745</b>	<b>20,32%</b>

# COMPTE DE RESULTAT

## SAS GIRARD HERVOUET

Devise : Euro

	Au 31/12/2017	% CA	Au 31/12/2016	% CA	Variation	
• Ventés de marchandises						
• Production vendue de biens	80 127	0,21%	63 158	0,17%	16 969	26,9%
• Production vendue de services	38 077 383	100,25%	37 488 419	99,96%	588 964	1,6%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>38 157 511</b>	<b>100,47%</b>	<b>37 551 578</b>	<b>100,13%</b>	<b>605 933</b>	<b>1,6%</b>
dont à l'exportation :						
• Production stockée	(176 620)	-0,47%	(93 055)	-0,25%	-83 564	89,8%
• Production immobilisée			45 256	0,12%	-45 256	-100,0%
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>37 980 891</b>	<b>100,00%</b>	<b>37 503 779</b>	<b>100,00%</b>	<b>477 112</b>	<b>1,3%</b>
<b>ACHATS CONSOMMES</b>						
• Achats de marchandises					-	
• Variation de stock (marchandises)					-	
• Achats de matières premières et autres approvisionnements	12 282 585	32,34%	11 703 090	31,21%	579 495	5,0%
• Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	(115 410)	-0,30%	(24 620)	-0,07%	-90 790	368,8%
• Sous traitance	11 231 588	29,57%	12 593 239	33,58%	-1 361 651	-10,8%
<b>TOTAL ACHATS CONSOMMES</b>	<b>23 398 763</b>	<b>61,61%</b>	<b>24 271 709</b>	<b>64,72%</b>	<b>-872 946</b>	<b>-3,6%</b>
<b>MARGE BRUTE</b>	<b>14 582 128</b>	<b>38,39%</b>	<b>13 232 070</b>	<b>35,28%</b>	<b>1 350 058</b>	<b>10,2%</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>						
• Autres achats	489 722	1,29%	541 084	1,44%	-51 363	-9,5%
• Services extérieurs	2 396 341	6,31%	2 374 206	6,33%	22 135	0,9%
• Autres services extérieurs	1 920 668	5,06%	2 728 996	7,28%	-808 328	-29,6%
<b>TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>4 806 730</b>	<b>12,66%</b>	<b>5 644 286</b>	<b>15,05%</b>	<b>-837 556</b>	<b>-14,8%</b>
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>	<b>9 775 398</b>	<b>25,74%</b>	<b>7 587 783</b>	<b>20,23%</b>	<b>2 187 614</b>	<b>28,8%</b>
• Subventions d'exploitation						
<b>TOTAL SUBVENTIONS EXPLOITATION</b>						
• Impôts, taxes et versements assimilés	633 657	1,67%	604 482	1,61%	29 175	4,8%
<b>TOTAL IMPOTS ET TAXES</b>	<b>633 657</b>	<b>1,67%</b>	<b>604 482</b>	<b>1,61%</b>	<b>29 175</b>	<b>4,8%</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>						
• Salaires et traitements	6 313 751	16,62%	5 948 670	15,86%	365 080	6,1%
• Charges sociales	2 151 769	5,67%	2 039 104	5,44%	112 665	5,5%
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>8 465 520</b>	<b>22,29%</b>	<b>7 987 775</b>	<b>21,30%</b>	<b>477 745</b>	<b>6,0%</b>
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>676 220</b>	<b>1,78%</b>	<b>(1 004 474)</b>	<b>-2,68%</b>	<b>1 680 694</b>	<b>-167,3%</b>
• Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges	686 809	1,81%	454 362	1,21%	232 448	51,2%
• Autres produits	8	0,00%	16	0,00%	-8	-50,8%
• DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	1 319 532	3,47%	1 457 263	3,89%	-137 731	-9,5%
Sur immobilisations { dotations aux amortissements dotations aux dépréciations	817 599	2,15%	895 745	2,39%	-78 146	-8,7%
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	28 151	0,07%	59 872	0,16%	-31 721	-53,0%
Dotations aux provisions	473 781	1,25%	501 646	1,34%	-27 864	-5,6%
• Autres charges	10 382	0,03%	13 060	0,03%	-2 678	-20,5%
<b>TOTAL AUTRES CH ET PROD D'EXPLOITATION</b>	<b>(643 097)</b>	<b>-1,69%</b>	<b>(1 015 945)</b>	<b>-2,71%</b>	<b>372 848</b>	<b>-36,7%</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>33 123</b>	<b>0,09%</b>	<b>(2 020 418)</b>	<b>-5,39%</b>	<b>2 053 542</b>	<b>-101,6%</b>

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -

SAS GIRARD HERVOUET

Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Devise : Euro

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que des règlements ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable applicable à la clôture de l'exercice, 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont valorisées :

- ✓ à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (hors frais d'acquisitions)
- ✓ ou à leur coût de production (biens produits),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de leur durée de vie prévisible ou de la durée d'utilisation définie par le groupe. Les durées ainsi définies sont les suivantes :

- Logiciels de 3 à 20 ans

Par ailleurs un amortissement dérogatoire est pratiqué pour tenir compte de la durée d'usage (amortissement fiscal).

Le différentiel entre les durées de vie prévisibles et la durée d'usage a été constaté en amortissement dérogatoire.

L'impact est une dotation nette de 3 083 Euros.

#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont valorisées :

- ✓ à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (hors frais d'acquisitions)
- ✓ à leur coût de production (biens produits),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de leur durée de vie prévisible ou de la durée d'utilisation définie par le groupe. Les durées ainsi définies sont les suivantes :

- Constructions et agencements 3 à 30 ans
- Matériels et outillages 2 à 40 ans
- Matériels de transport 3 à 30 ans
- Matériels et mobiliers de bureau 4 à 25 ans

## **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -**

**SAS GIRARD HERVOUET**

**Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017**

**Devise : Euro**

Par ailleurs un amortissement dérogatoire est pratiqué pour tenir compte de la durée d'usage (amortissement fiscal).

Le différentiel entre les durées de vie prévisibles et la durée d'usage a été constaté en amortissement dérogatoire.

L'impact est une reprise nette de 130 949 Euros.

### **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés et les valeurs mobilières de placement ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition, dépréciation égale au montant de la différence.

### **STOCKS**

Les stocks sont évalués selon la méthode du 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, qui comprend les consommations, les charges directes et les charges indirectes de production.

Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure au cours du jour ou à la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, une dépréciation des stocks est comptabilisée pour le montant de la différence.

### **CRÉANCES**

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

## **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -**

**SAS GIRARD HERVOUET**

**Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017**

**Devise : Euro**

### **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Les indemnités dues aux salariés en fin de carrière (charges sociales incluses) sont prises en charge dans le cadre de deux contrats d'assurance. Le capital dont dispose la société au 31/12/2017 sur ces 2 contrats n'est pas suffisant pour couvrir son engagement. Une provision complémentaire à celle du 31/12/2016 a été constatée pour un montant de 42 047€.

La SAS Girard - Hervouet fait partie d'un groupe intégré fiscalement depuis le 01/01/2008. En vertu d'une convention d'intégration fiscale conclue avec la société mère du groupe intégré, la société supporte l'impôt sur les sociétés et ses contributions annexes, calculés comme si elle avait été imposée séparément.

La société a choisi la méthode de l'avancement pour la prise en compte des résultat sur les chantiers réalisés.

La société a également choisi la comptabilisation du crédit d'impôt compétitivité emploi en diminution de la charge d'impôt sur les sociétés.

Le CICE 2017 totalise 332 554 Euros. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissements, de formation et de reconstitution du fonds de roulement.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- NOTES SUR LE BILAN ACTIF -

**SAS GIRARD HERVOUET**

Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Devise : Euro

Frais d'établissement	Non applicable
<b>Fonds commercial</b>	
Hors droit au bail, il s'élève à	2 744 082
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	2 744 082

Durée d'utilisation non limitée

Le fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée est non amortissable. L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Actif immobilisé				
Mouvements de l'exercice	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	3 134 201	7 250		3 141 451
Immobilisations corporelles	11 798 923	92 723	119 398	11 772 248
Immobilisations financières	433 021	482		433 503
<b>Total</b>	15 366 145	100 455	119 398	15 347 202
<b>Amortissements &amp; provisions</b>				
Immobilisations incorporelles	353 350	17 705		371 055
Immobilisations corporelles	4 752 752	799 894	95 011	5 457 635
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	5 106 102	817 599	95 011	5 828 690

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	39 069		39 069
Actif circulant & charges d'avance	16 765 525	16 765 525	
<b>Total</b>	16 804 594	16 765 525	39 069

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	4 256 834
Autres créances	222 985
Disponibilités	

Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	37 996
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>Total</b>	37 996

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- NOTES SUR LE BILAN PASSIF -

Société : GIRARD HERVOUET  
Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Devise : Euro

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice	20 572	48,61
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	20 572	48,61

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	540 120	31 114	158 980	412 254
Provisions pour risques & charges	1 977 474	916 607	1 073 655	1 820 426
Provisions pour dépréciation	267 029	28 151	24 688	270 492
<b>Total</b>	<b>2 784 623</b>	<b>975 872</b>	<b>1 257 323</b>	<b>2 503 172</b>

Les provisions réglementées correspondent à l'amortissement dérogatoire.

Les provisions pour risques et charges correspondent :

- aux pertes à terme sur chantiers en cours
- aux travaux à terminaison sur chantiers facturés à 100%
- au SAV et à la décennale
- aux litiges liés à des accidents du travail
- aux autres litiges
- aux pénalités sur marchés
- aux indemnités fin de carrière

Etat des dettes				
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 028	2 028		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	5 885 453	5 885 453		
Dettes fiscales & sociales	3 553 815	3 553 815		
Dettes sur immobilisations				
Groupe & associés	7 972 266	7 972 266		
Autres dettes	759 047	759 047		
Produits constatés d'avance	44 419	44 419		
<b>Total</b>	<b>18 217 028</b>	<b>18 217 028</b>		

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- NOTES SUR LE BILAN PASSIF -

Société : GIRARD HERVOUET  
Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Devise : Euro

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
<b>Charges à payer incluses dans les postes de bilan</b>	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes auprès d'établissements de crédit	2 028
Emprunts & dettes financières diverses	
Fournisseurs	298 364
Dettes fiscales & sociales	673 506
Autres dettes	759 047
<b>Total</b>	<b>1 732 946</b>

### Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de la société pour un montant de 44 419€.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT -

Société : GIRARD HERVOUET  
Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Devise : Euro

La ventilation du chiffre d'affaires figure dans le compte de résultat.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Montant au 31/12/2017 avant impôt	Montant de l'impôt dû	Montant au 31/12/2017 après impôt
Résultat courant	99 319	(334 821)	434 140
Résultat exceptionnel	376 638		376 638
Participation des salariés			
Résultat comptable	475 957	(334 821)	810 778

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	810 778
Impôts sur les bénéfices	(334 821)
Résultat avant impôts	475 957
Variation provisions réglementées	-127 866
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	348 091

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts		
	Montant	Impôt
Accroissements : Provisions réglementées	412 254	137 404
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements : Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation	261 074	87 016
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- AUTRES INFORMATIONS -

Société : GIRARD HERVOUET

Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Devise : Euro

Effectif moyen	Salarié	Mis à disposition
Cadres	28	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	52	
Ouvriers	106	8
<b>Total</b>	<b>186</b>	<b>8</b>

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	
Nom	SA HOLDING SOPREMA
Adresse	14 rue de St NAZAIRE - 67100 STRASBOURG
SIREN	558 500 187

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	Néant
Avals & cautions	"
Crédit-bail mobilier	"
Crédit-bail immobilier	"
Autres engagements	"

Dettes garanties par des sûretés réelles	Non applicable
--	----------------

Engagements reçus	
Avals	Néant
Cautions	"
Effets escomptés non échus	"
Abandon créance-clause ret. meilleure fortune	"
Autres engagements	"

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS -

Société : GIRARD HERVOUET

Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Devise : Euro

Part des entreprises liées et des participations à fin décembre 2017 dans les :

POSTES DU BILAN	Entreprises liées	Lien de participation
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>394 264</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>♦ Avances et acomptes sur immobilisations</li> <li>♦ Participations</li> <li>♦ Créances rattachées à des participations</li> <li>♦ Prêts</li> <li>♦ Autres immobilisations financières</li> </ul>	394 264	
<b>CRÉANCES</b>	<b>337 623</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>♦ Avances et acomptes versés sur commandes</li> <li>♦ Clients et comptes rattachés</li> <li>♦ Autres créances</li> <li>♦ Capital souscrit appelé non versé</li> </ul>	2 802 334 821	
<b>DETTES</b>	<b>9 149 568</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>♦ Emprunts obligataires et convertibles</li> <li>♦ Autres emprunts obligataires</li> <li>♦ Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</li> <li>♦ Emprunts et dettes financières divers</li> <li>♦ Avances et acomptes reçus sur commandes</li> <li>♦ Fournisseurs et comptes rattachés</li> <li>♦ Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</li> <li>♦ Autres dettes</li> </ul>	7 974 196 1 175 372	
<b>POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT</b>		
<b>ÉLÉMENTS FINANCIERS</b>	<b>45 337</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>♦ Produits de participation</li> <li>♦ Autres produits financiers</li> <li>♦ Charges financières</li> </ul>	45 337	

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- FILIALES ET PARTICIPATIONS -

Société : GIRARD HERVOUET

Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
<b>RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS SUR LES FILIALES (&gt;50%)</b>										
• SAS AS2M	200 000	37 329	100 %	394 264	394 264		12 000	27 832		
•										
•										
•										
<b>RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS SUR LES PARTICIPATIONS (&lt;50%)</b>										
•										
•										
•										
<b>RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
• Filiales françaises				394 264						
• Filiales étrangères										
• Participations dans les sociétés françaises										
• Participations dans les sociétés étrangères										

**GIRARD HERVOUET**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 1 000 000 €uros**  
**Zone industrielle de Tabari**  
**44190 CLISSON**  
**340 939 529 RCS NANTES**

**EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE  
DU 29 JUIIN 2018**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 810 778 euros de la manière suivante :

Résultat de l'exercice	810 778 euros
Report à nouveau	<u>2 497 799 euros</u>
Bénéfice distribuable	3 308 577 euros

Affecté en totalité au compte « Report à nouveau » 3 308 577 euros

Rappel des dividendes distribués :

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.



**GIRARD HERVOUET**  
**Société par Actions Simplifiée**  
*(Société à associé unique)*

**au capital de 1 000 000 Euros**  
**Zone Industrielle de Tabari**  
**Rue des Rosiers**  
**44190 CLISSON**

**340 939 529 R.C.S. Nantes**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2017**

**Philippe MONDOLOT**  
*Commissaire aux comptes*  
*Membre de la Compagnie régionale de RENNES*

**5 rue d'Athènes – BP 63604**  
**44336 NANTES cedex 3**

A l'associée unique, la SAS SOPREMA ENTREPRISES,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par décision de l'associée unique en date du 29 juin 2015, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société GIRARD HERVOUET relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels de l'exercice 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives

retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les modes et les durées d'amortissement des immobilisations corporelles.

Dans le cadre de mon appréciation de la valeur des créances clients, je me suis assuré par la mise en œuvre de confirmation directe et par la méthode de l'apurement de leur correcte évaluation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formulation de mon opinion exprimée ci-avant.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associée unique**

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

Je n'ai 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 de la SASU et dans les autres documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 son Président non associé, Monsieur André VOGES.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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,

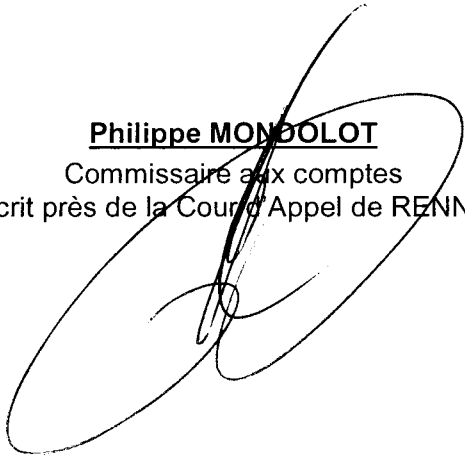
influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Nantes,  
Le 14 mai 2018.

**Philippe MONBOLOT**  
Commissaire aux comptes  
Inscrit près de la Cour d'Appel de RENNES



## Annexe du rapport

### 1 Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes.

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.

# BILAN ACTIF

## SAS GIRARD HERVOUET

Devise : Euro

		Exercice N clos le,		31/12/2017	31/12/2016	
		Brut	amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Variation
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ						-
ACTIF IMMOBILISE	♦ IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 141 451	371 055	2 770 396	2 780 851	(0,38%)
	Frais d'établissement					-
	Frais de développement					-
	Concessions et brevets	397 369	371 055	26 313	36 768	(28,43%)
	Fonds commercial <sup>(1)</sup>	2 744 082		2 744 082	2 744 082	-
	Autres immobilisations incorporelles					-
	Avances et acomptes					-
	♦ IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 772 248	5 457 636	6 314 612	7 046 171	(10,38%)
	Terrains	782 126		782 126	782 126	-
	Constructions	5 401 585	1 311 048	4 090 537	4 346 282	(5,88%)
	Installations techniques	4 107 090	3 118 317	988 772	1 297 567	(23,80%)
	Autres immobilisations corporelles	1 481 447	1 028 270	453 177	620 196	(26,93%)
	Immobilisations en cours					-
	Avances et acomptes					-
	♦ IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES <sup>(2)</sup>	433 504		433 504	433 021	0,11%
	Participations évaluées par mise en équivalence					-
	Autres participations	394 434		394 434	394 434	-
	Créances rattachées à des participations					-
	Autres titres immobilisés					-
Prêts					-	
Autres immobilisations financières	39 069		39 069	38 587	1,25%	
<b>TOTAL I</b>	<b>15 347 202</b>	<b>5 828 691</b>	<b>9 518 512</b>	<b>10 260 043</b>	<b>(7,23%)</b>	
ACTIF CIRCULANT	♦ STOCKS ET EN-COURS	1 061 555	14 288	1 047 267	1 110 889	(5,73%)
	Matières premières et autres approvisionnements	811 628	14 288	797 340	684 342	16,51%
	En-cours de production de biens	249 927		249 927	426 547	(41,41%)
	En-cours de production de services					-
	Produits intermédiaires et finis					-
	Marchandises					-
	♦ AVANCES ET ACOMPTES	28 966		28 966		-
	♦ CRÉANCES <sup>(3)</sup>	16 727 528	256 204	16 471 324	11 623 167	41,71%
	Clients et comptes rattachés	15 513 006	256 204	15 256 802	10 551 269	44,60%
	Autres créances	1 214 522		1 214 522	1 071 898	13,31%
	Capital souscrit appelé non versé					-
♦ DIVERS	835 570		835 570	189 059	341,96%	
Valeurs mobilières de placement					-	
Disponibilités	835 570		835 570	189 059	341,96%	
♦ CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE <sup>(3)</sup>	37 996		37 996	37 587	1,09%	
<b>TOTAL II</b>	<b>18 691 616</b>	<b>270 492</b>	<b>18 421 124</b>	<b>12 960 703</b>	<b>42,13%</b>	
♦ FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNT A ETALER					-	
♦ PRIMES DE REMB' DES OBLIGATIONS					-	
♦ ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF					-	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>34 038 818</b>	<b>6 099 183</b>	<b>27 939 635</b>	<b>23 220 745</b>	<b>20,32%</b>	

# BILAN PASSIF

## SAS GIRARD HERVOUET

Devise : Euro

		Au 31/12/2017	Au 31/12/2016	Variation
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	♦ Capital social ou individuel, dont versé :	1 000 000	1 000 000	
	♦ Primes d'émission, de fusion, d'apport,...	1 441 842	1 441 842	
	♦ Ecarts de réévaluation (dont équivalence :			-
	♦ <b>RÉSERVES</b>	1 324 085	1 324 085	
	Réserve légale	100 000	100 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			-
	Réserves réglementées			-
	Autres réserves	1 224 085	1 224 085	
	♦ Report à nouveau	2 497 799	4 530 571	(44,87%)
	♦ <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b> (bénéfice ou perte)	810 778	(2 032 772)	139,89%
♦ Subventions d'investissement			-	
♦ Provisions réglementées	412 255	540 121	(23,67%)	
<b>TOTAL I</b>		<b>7 486 758</b>	<b>6 803 846</b>	<b>10,04%</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	♦ Produit des émissions de titres participatifs			-
	♦ Avances conditionnées			-
<b>TOTAL II</b>				-
<b>PROVISIONS</b>	♦ Provisions pour risques	1 283 852	1 486 338	(13,62%)
	♦ Provisions pour charges	536 573	491 136	9,25%
	<b>TOTAL III</b>		<b>1 820 426</b>	<b>1 977 474</b>
<b>DETTES <sup>(1)</sup></b>	♦ Emprunts obligataires convertibles			-
	♦ Autres emprunts obligataires			-
	♦ Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(2)</sup>	2 028	1 890	7,32%
	♦ Emprunts et dettes financières divers <sup>(3)</sup>	7 972 266	6 472 477	23,17%
	♦ Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	415 423	124 410	233,91%
	♦ Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 885 453	4 543 504	29,54%
	♦ Dettes fiscales et sociales	3 553 815	2 626 403	35,31%
	♦ Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			-
♦ Autres dettes	759 047	613 118	23,80%	
<b>RÉGUL</b>	♦ Produits constatés d'avance <sup>(1)</sup>	44 419	57 623	(22,91%)
	<b>TOTAL IV</b>		<b>18 632 452</b>	<b>14 439 425</b>
♦ Ecarts de conversion passif				-
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>27 939 636</b>	<b>23 220 745</b>	<b>20,32%</b>



# COMPTE DE RESULTAT

## SAS GIRARD HERVOUET

Devise : Euro

• BÉNÉFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSFÉRÉE (III)					-	
• PERTE SUPPORTÉE OU BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ (IV)					-	
• Produits financiers de participations <sup>(5)</sup>			600		-600	-100,0%
• Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé <sup>(3)</sup>					-	
• Autres intérêts et produits assimilés <sup>(3)</sup>	111 911	0,29%	198 736	0,53%	-86 825	-43,7%
• Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					-	
• Différences positives de change					-	
• Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					-	
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>111 911</b>	<b>0,29%</b>	<b>199 336</b>	<b>0,53%</b>	<b>-87 425</b>	<b>-43,9%</b>
• Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					-	
• Intérêts et charges assimilées <sup>(4)</sup>	45 715	0,12%	35 649	0,10%	10 066	28,2%
• Différences négatives de change					-	
• Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					-	
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>45 715</b>	<b>0,12%</b>	<b>35 649</b>	<b>0,10%</b>	<b>10 066</b>	<b>28,2%</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>66 196</b>	<b>0,17%</b>	<b>163 687</b>	<b>0,44%</b>	<b>-97 491</b>	<b>-59,6%</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT ( )</b>	<b>99 319</b>	<b>0,26%</b>	<b>(1 856 731)</b>	<b>-4,95%</b>	<b>1 956 050</b>	<b>-105,3%</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
• Produits exceptionnels sur opérations de gestion	63 108	0,17%	140 532	0,37%	-77 425	-55,1%
• Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 277	0,08%	19 500	0,05%	10 777	55,3%
• Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	830 960	2,19%	312 667	0,83%	518 293	165,8%
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>924 344</b>	<b>2,43%</b>	<b>472 699</b>	<b>1,26%</b>	<b>451 645</b>	<b>95,5%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
• Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49 379	0,13%	168 989	0,45%	-119 611	-70,8%
• Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 539	0,02%	3 143	0,01%	3 396	108,0%
• Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	491 789	1,29%	730 825	1,95%	-239 036	-32,7%
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>547 706</b>	<b>1,44%</b>	<b>902 957</b>	<b>2,41%</b>	<b>-355 251</b>	<b>-39,3%</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>376 638</b>	<b>0,99%</b>	<b>(430 258)</b>	<b>-1,15%</b>	<b>806 896</b>	<b>-187,5%</b>
• PARTICIPATION DES SALARIES AUX RÉSULTATS (IX)						
• IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)	(334 821)	-0,88%	(254 217)	-0,68%	-80 604	31,7%
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>39 703 963</b>	<b>104,54%</b>	<b>38 630 192</b>	<b>103,00%</b>	<b>1 073 771</b>	<b>2,8%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>38 893 185</b>	<b>102,40%</b>	<b>40 662 964</b>	<b>108,42%</b>	<b>-1 769 779</b>	<b>-4,4%</b>
<b>RÉSULTAT</b>	<b>810 778</b>	<b>2,13%</b>	<b>(2 032 772)</b>	<b>-5,42%</b>	<b>2 843 550</b>	<b>-139,9%</b>

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -

#### SAS GIRARD HERVOUET

Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Devise : Euro

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que des règlements ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable applicable à la clôture de l'exercice, 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont valorisées :

- ✓ à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (hors frais d'acquisitions)
- ✓ ou à leur coût de production (biens produits),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de leur durée de vie prévisible ou de la durée d'utilisation définie par le groupe. Les durées ainsi définies sont les suivantes :

- Logiciels de 3 à 20 ans

Par ailleurs un amortissement dérogatoire est pratiqué pour tenir compte de la durée d'usage (amortissement fiscal).

Le différentiel entre les durées de vie prévisibles et la durée d'usage a été constaté en amortissement dérogatoire.

L'impact est une dotation nette de 3 083 Euros.

#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont valorisées :

- ✓ à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (hors frais d'acquisitions)
- ✓ à leur coût de production (biens produits),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de leur durée de vie prévisible ou de la durée d'utilisation définie par le groupe. Les durées ainsi définies sont les suivantes :

- Constructions et agencements	3 à 30 ans
- Matériels et outillages	2 à 40 ans
- Matériels de transport	3 à 30 ans
- Matériels et mobiliers de bureau	4 à 25 ans

## **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -**

**SAS GIRARD HERVOUET**

**Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017**

**Devise : Euro**

Par ailleurs un amortissement dérogatoire est pratiqué pour tenir compte de la durée d'usage (amortissement fiscal).

Le différentiel entre les durées de vie prévisibles et la durée d'usage a été constaté en amortissement dérogatoire.

L'impact est une reprise nette de 130 949 Euros.

### **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés et les valeurs mobilières de placement ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition, dépréciation égale au montant de la différence.

### **STOCKS**

Les stocks sont évalués selon la méthode du 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, qui comprend les consommations, les charges directes et les charges indirectes de production.

Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure au cours du jour ou à la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, une dépréciation des stocks est comptabilisée pour le montant de la différence.

### **CRÉANCES**

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

## **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -**

**SAS GIRARD HERVOUET**

**Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017**

**Devise : Euro**

### **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Les indemnités dues aux salariés en fin de carrière (charges sociales incluses) sont prises en charge dans le cadre de deux contrats d'assurance. Le capital dont dispose la société au 31/12/2017 sur ces 2 contrats n'est pas suffisant pour couvrir son engagement. Une provision complémentaire à celle du 31/12/2016 a été constatée pour un montant de 42 047€.

La SAS Girard - Hervouet fait partie d'un groupe intégré fiscalement depuis le 01/01/2008. En vertu d'une convention d'intégration fiscale conclue avec la société mère du groupe intégré, la société supporte l'impôt sur les sociétés et ses contributions annexes, calculés comme si elle avait été imposée séparément.

La société a choisi la méthode de l'avancement pour la prise en compte des résultats sur les chantiers réalisés.

La société a également choisi la comptabilisation du crédit d'impôt compétitivité emploi en diminution de la charge d'impôt sur les sociétés.

Le CICE 2017 totalise 332 554 Euros. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissements, de formation et de reconstitution du fonds de roulement.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### - NOTES SUR LE BILAN ACTIF -

**SAS GIRARD HERVOUET**

Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Devise : Euro

Frais d'établissement	Non applicable
<b>Fonds commercial</b>	
Hors droit au bail, il s'élève à	2 744 082
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	2 744 082

Durée d'utilisation non limitée

Le fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée est non amortissable. L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Actif immobilisé				
Mouvements de l'exercice	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	3 134 201	7 250		3 141 451
Immobilisations corporelles	11 798 923	92 723	119 398	11 772 248
Immobilisations financières	433 021	482		433 503
<b>Total</b>	15 366 145	100 455	119 398	15 347 202
<b>Amortissements &amp; provisions</b>				
Immobilisations incorporelles	353 350	17 705		371 055
Immobilisations corporelles	4 752 752	799 894	95 011	5 457 635
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	5 106 102	817 599	95 011	5 828 690

<b>Créances présentées par des effets de commerce</b>	Non applicable
---	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	39 069		39 069
Actif circulant & charges d'avance	16 765 525	16 765 525	
<b>Total</b>	16 804 594	16 765 525	39 069

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachée	4 256 834
Autres créances	222 985
Disponibilités	

Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	37 996
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>Total</b>	37 996

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- NOTES SUR LE BILAN PASSIF -

**Société : GIRARD HERVOUET**  
Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Devise : Euro

<b>Capital social - Actions ou parts sociales</b>		
	<b>Nombres</b>	<b>Valeur nominale</b>
Titres début d'exercice	20 572	48,61
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	20 572	48,61

<b>Provisions</b>				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	540 120	31 114	158 980	412 254
Provisions pour risques & charges	1 977 474	916 607	1 073 655	1 820 426
Provisions pour dépréciation	267 029	28 151	24 688	270 492
<b>Total</b>	<b>2 784 623</b>	<b>975 872</b>	<b>1 257 323</b>	<b>2 503 172</b>

Les provisions réglementées correspondent à l'amortissement dérogatoire.

Les provisions pour risques et charges correspondent :

- aux pertes à terme sur chantiers en cours
- aux travaux à terminaison sur chantiers facturés à 100%
- au SAV et à la décennale
- aux litiges liés à des accidents du travail
- aux autres litiges
- aux pénalités sur marchés
- aux indemnités fin de carrière

<b>Etat des dettes</b>				
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 028	2 028		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	5 885 453	5 885 453		
Dettes fiscales & sociales	3 553 815	3 553 815		
Dettes sur immobilisations				
Groupe & associés	7 972 266	7 972 266		
Autres dettes	759 047	759 047		
Produits constatés d'avance	44 419	44 419		
<b>Total</b>	<b>18 217 028</b>	<b>18 217 028</b>		

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- NOTES SUR LE BILAN PASSIF -

Société : GIRARD HERVOUET  
Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Devise : Euro

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
<b>Charges à payer incluses dans les postes de bilan</b>	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes auprès d'établissements de crédit	2 028
Emprunts & dettes financières diverses	
Fournisseurs	298 364
Dettes fiscales & sociales	673 506
Autres dettes	759 047
<b>Total</b>	<b>1 732 946</b>

### Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de la société pour un montant de 44 419€.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT -

Société : GIRARD HERVOUET

Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Devise : Euro

La ventilation du chiffre d'affaires figure dans le compte de résultat.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Montant au 31/12/2017 avant impôt	Montant de l'impôt dû	Montant au 31/12/2017 après impôt
Résultat courant	99 319	(334 821)	434 140
Résultat exceptionnel	376 638		376 638
Participation des salariés			
Résultat comptable	475 957	(334 821)	810 778

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	810 778
Impôts sur les bénéfices	(334 821)
Résultat avant impôts	475 957
Variation provisions réglementées	-127 866
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	348 091

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts		
	Montant	Impôt
Accroissements : Provisions réglementées	412 254	137 404
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements : Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation	261 074	87 016
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- AUTRES INFORMATIONS -

Société : GIRARD HERVOUET  
Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Devise : Euro

Effectif moyen	Salarié	Mis à disposition
Cadres	28	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	52	
Ouvriers	106	8
<b>Total</b>	<b>186</b>	<b>8</b>

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	
Nom	SA HOLDING SOPREMA
Adresse	14 rue de St NAZAIRE - 67100 STRASBOURG
SIREN	558 500 187

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	Néant
Avals & cautions	"
Crédit-bail mobilier	"
Crédit-bail immobilier	"
Autres engagements	"

<b>Dettes garanties par des sûretés réelles</b>	Non applicable
---	----------------

Engagements reçus	
Avals	Néant
Cautions	"
Effets escomptés non échus	"
Abandon créance-clause ret. meilleure fortune	"
Autres engagements	"

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS -

Société : GIRARD HERVOUET

Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Devise : Euro

Part des entreprises liées et des participations à fin décembre 2017 dans les :

POSTES DU BILAN	Entreprises liées	Lien de participation
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>394 264</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>♦ Avances et acomptes sur immobilisations</li> <li>♦ Participations</li> <li>♦ Créances rattachées à des participations</li> <li>♦ Prêts</li> <li>♦ Autres immobilisations financières</li> </ul>	394 264	
<b>CRÉANCES</b>	<b>337 623</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>♦ Avances et acomptes versés sur commandes</li> <li>♦ Clients et comptes rattachés</li> <li>♦ Autres créances</li> <li>♦ Capital souscrit appelé non versé</li> </ul>	2 802 334 821	
<b>DETTES</b>	<b>9 149 568</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>♦ Emprunts obligataires et convertibles</li> <li>♦ Autres emprunts obligataires</li> <li>♦ Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</li> <li>♦ Emprunts et dettes financières divers</li> <li>♦ Avances et acomptes reçus sur commandes</li> <li>♦ Fournisseurs et comptes rattachés</li> <li>♦ Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</li> <li>♦ Autres dettes</li> </ul>	7 974 196 1 175 372	

POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT	Entreprises liées	Lien de participation
<b>ÉLÉMENTS FINANCIERS</b>	<b>45 337</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>♦ Produits de participation</li> <li>♦ Autres produits financiers</li> <li>♦ Charges financières</li> </ul>	45 337	

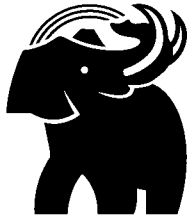
# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## - FILIALES ET PARTICIPATIONS -

Société : GIRARD HERVOUET

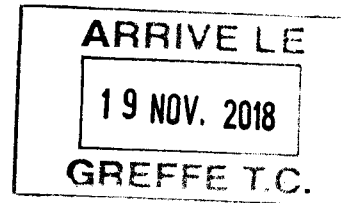
Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
<b>RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS SUR LES FILIALES (&gt;50%)</b>										
♦ SAS AS2M	200 000	37 329	100 %	394 264	394 264		12 000	27 832		
♦										
♦										
♦										
<b>RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS SUR LES PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>										
♦										
♦										
♦										
♦										
<b>RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
♦ Filiales françaises				394 264						
♦ Filiales étrangères										
♦ Participations dans les sociétés françaises										
♦ Participations dans les sociétés étrangères										



**SOPREMA**  
**ENTREPRISES**

DIRECTION FINANCIERE  
DGL/LDO 1811 042



0348/14

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE**  
IMMEUBLE RHUYS  
2BIS QU FRANCOIS MITTERRAND BP  
86209  
44262 NANTES CEDEX 2

Strasbourg, le 13/11/2018

Dossier suivi par : Leslie DOMENGE – SOPREMA 14 rue de Saint Nazaire 67100 STRASBOURG  
(Tél. 03 88 79 85 47 / Fax. 03 88 79 84 03) ldomenge@soprema.fr

---

**Concerne : Dépôt des comptes de l'exercice clos le 31/12/2017 – GH**

---

Madame, Monsieur,

Dans le cadre du dépôt des comptes 2016 de notre société, nous vous prions de bien vouloir trouver un exemplaire des éléments suivants :

Comptes sociaux annuels  
Rapport CAC  
Extrait PV d'AG - Proposition d'affectation du résultat  
Un chèque de 48,14€ à l'ordre du greffe du tribunal de commerce.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos salutations distinguées.

**Leslie DOMENGE**  
Collaborateur Juridique Corporate  
LD 03 88 79 85 47  
Fax 03 88 79 84 03  
[lomenge@soprema.fr](mailto:lomenge@soprema.fr)