

RCS : BOURGES

Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00284

Numéro SIREN : 504 948 027

Nom ou dénomination : GHESTEM BERRY

Ce dépôt a été enregistré le 13/12/2017 sous le numéro de dépôt 4017

## Bilan Actif

|   | 31/12/2016       |                  |                  | 31/12/2015       |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | Brut             | Amort. & dép.    | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                  |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        |                  |                  |                  |                  |
| Frais d'établissement                                       |                  |                  |                  |                  |
| Frais de recherche et de développement                      |                  |                  |                  |                  |
| Concessions, brevets et licences                            |                  |                  |                  |                  |
| Fonds commercial (1)  | 84 620           |                  | 84 620           | 84 620           |
| Autres  |                  |                  |                  |                  |
| Avances et acomptes   |                  |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          |                  |                  |                  |                  |
| Terrains  |                  |                  |                  |                  |
| Constructions   |                  |                  |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 132 728          | 125 874          | 6 854            | 19 340           |
| Autres  | 1 150 819        | 979 263          | 171 556          | 251 143          |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                  |                  |                  |                  |
| Avances et acomptes   |                  |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)</b>                      |                  |                  |                  |                  |
| Participations mises en équivalence                         |                  |                  |                  |                  |
| Autres participations                                       |                  |                  |                  |                  |
| Créances rattachées à des participations                    |                  |                  |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                   |                  |                  |                  |                  |
| Prêts   |                  |                  |                  |                  |
| Autres  | 22 847           |                  | 22 847           | 48 338           |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>                                 | <b>1 391 013</b> | <b>1 105 137</b> | <b>285 877</b>   | <b>403 441</b>   |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                   |                  |                  |                  |                  |
| Matières premières et autres approvisionnements             | 60 128           |                  | 60 128           | 73 079           |
| En cours de production de biens                             |                  |                  |                  |                  |
| En cours de production de services                          |                  |                  |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                            |                  |                  |                  |                  |
| Marchandises  |                  |                  |                  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                  |                  |                  |                  |
| <b>CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)</b>                          |                  |                  |                  |                  |
| Clients et comptes rattachés                                | 761 671          |                  | 761 671          | 677 832          |
| Autres créances   | 1 813 261        |                  | 1 813 261        | 1 282 063        |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                  |                  |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                             |                  |                  |                  |                  |
| Instruments de trésorerie                                   |                  |                  |                  |                  |
| Disponibilités  | 68 430           |                  | 68 430           | 458 812          |
| Charges constatées d'avance (3)                             | 9 188            |                  | 9 188            | 9 821            |
| <b>ACTIF CIRCULANT (II)</b>                                 | <b>2 712 677</b> |                  | <b>2 712 677</b> | <b>2 501 606</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                  |                  |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                  |                  |                  |                  |
| Ecart de conversion actif (V)                               |                  |                  |                  |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)</b>                                | <b>4 103 690</b> | <b>1 105 137</b> | <b>2 998 554</b> | <b>2 905 047</b> |
| (1) Dont droit au bail                                      |                  |                  |                  |                  |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                             |                  |                  |                  |                  |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                              |                  |                  |                  | 48 338           |

## Bilan Passif

|  | 31/12/2016       | 31/12/2015       |
|--|------------------|------------------|
|  | Net              | Net              |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  |                  |                  |
| Capital (dont versé : 1 225 000 )                                    | 1 225 000        | 1 225 000        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                               |                  |                  |
| Ecarts de réévaluation   |                  |                  |
| Réserve légale   | 122 500          |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                               |                  |                  |
| Réserves réglementées  |                  |                  |
| Autres réserves  | 155 842          |                  |
| Report à nouveau   |                  |                  |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                    | <b>171 758</b>   | <b>-102 918</b>  |
| Subventions d'investissement   |                  | <b>381 260</b>   |
| Provisions réglementées  | 114 170          | 148 264          |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b> (I)  | <b>1 789 271</b> | <b>1 651 606</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>  |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                       |                  |                  |
| Avances conditionnées  |                  |                  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b> (II)                                     |                  |                  |
| <b>PROVISIONS</b>  |                  |                  |
| Provisions pour risques  |                  |                  |
| Provisions pour charges  |                  |                  |
| <b>PROVISIONS</b> (III)  |                  |                  |
| <b>DETTES FINANCIÈRES (1-3)</b>                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                   |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires   |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit               | 747              | 35 812           |
| Emprunts et dettes financières divers                                |                  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                     |                  |                  |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>   |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                             | 719 029          | 677 962          |
| Dettes fiscales et sociales  | 488 979          | 532 363          |
| <b>DETTES DIVERSES</b>   |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |                  |                  |
| Autres dettes  | 528              | 7 304            |
| Instruments de trésorerie  |                  |                  |
| Produits constatés d'avance  |                  |                  |
| <b>DETTES</b> (IV)   | <b>1 209 283</b> | <b>1 253 440</b> |
| Écarts de conversion passif (V)                                      |                  |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> (I à V)   | <b>2 998 554</b> | <b>2 905 047</b> |
| (1) Dont à plus d'un an  |                  |                  |
| Dont à moins d'un an   |                  |                  |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 1 209 283        | 1 253 440        |
| (3) Dont emprunts participatifs                                      | 747              | 35 812           |

## Compte de Résultat

|   | 31/12/2016       |               |                  | 31/12/2015       |
|---|------------------|---------------|------------------|------------------|
|   | France           | Exportation   | Total            | Total            |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                                |                  |               |                  |                  |
| Ventes de marchandises  |                  |               |                  |                  |
| Production vendue (biens)   | 2 162            |               | 2 162            | 2 848            |
| Production vendue (services)                                      | 7 104 117        | 13 699        | 7 117 817        | 7 793 056        |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                   | <b>7 106 279</b> | <b>13 699</b> | <b>7 119 979</b> | <b>7 795 904</b> |
| Production stockée  |                  |               |                  |                  |
| Production immobilisée  |                  |               |                  |                  |
| Subventions d'exploitation  |                  |               | 3 978            |                  |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges  |                  |               | 185 953          | 127 342          |
| Autres produits   |                  |               | 27               | 102              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                      |                  |               | <b>7 309 936</b> | <b>7 923 349</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                 |                  |               |                  |                  |
| Achats de marchandises  |                  |               |                  |                  |
| Variation de stock  |                  |               |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements         |                  |               | 1 032 984        | 1 163 587        |
| Variation de stock  |                  |               | 12 951           | -11 178          |
| Autres achats et charges externes (5)                             |                  |               | 3 693 573        | 3 692 494        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                             |                  |               | 107 914          | 131 398          |
| Salaires et traitements   |                  |               | 1 783 318        | 1 820 952        |
| Charges sociales  |                  |               | 385 025          | 431 724          |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                  |                  |               | 120 647          | 156 821          |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                      |                  |               |                  |                  |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                      |                  |               |                  |                  |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                  |                  |               |                  |                  |
| Autres charges  |                  |               | 18 923           | 47 591           |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                      |                  |               | <b>7 155 335</b> | <b>7 433 390</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>                           |                  |               | <b>154 601</b>   | <b>489 959</b>   |
| Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                  |               |                  |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                       |                  |               |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                        |                  |               |                  |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                  |               |                  |                  |
| De participations (3)   |                  |               |                  |                  |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                  |               | 211              | 851              |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                         |                  |               | 10 940           | 10 692           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |                  |               |                  |                  |
| Différences positives de change                                   |                  |               |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement        |                  |               |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                          |                  |               | <b>11 152</b>    | <b>11 543</b>    |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                  |               |                  |                  |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                    |                  |               |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                |                  |               |                  |                  |
| Différences négatives de change                                   |                  |               |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |               |                  |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                         |                  |               |                  |                  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)</b>                                |                  |               | <b>11 152</b>    | <b>11 543</b>    |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)</b> |                  |               | <b>165 753</b>   | <b>501 502</b>   |

## Compte de Résultat (suite)

|   | 31/12/2016       | 31/12/2015       |
|---|------------------|------------------|
|   | Total            | Total            |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                     |                  |                  |
| Sur opérations de gestion   |                  |                  |
| Sur opérations en capital   | 7 800            | 19 699           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 36 606           | 43 940           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                     | <b>44 406</b>    | <b>63 639</b>    |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                    |                  |                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 16               | 90               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 329              | 35 322           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 2 512            | 26 886           |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>                   | <b>2 857</b>     | <b>62 299</b>    |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>                         | <b>41 549</b>    | <b>1 340</b>     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 35 544           | 121 582          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                     | <b>7 365 494</b> | <b>7 998 531</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>7 193 736</b> | <b>7 617 271</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)</b> | <b>171 758</b>   | <b>381 260</b>   |
| (1) Dont produits sur exercices antérieurs                        |                  |                  |
| (2) Dont charges sur exercices antérieurs                         |                  |                  |
| (3) Dont produits entreprises liées                               |                  |                  |
| (4) Dont intérêts entreprises liées                               | 9 846            | 9 475            |
| (5) Dont Crédit-bail mobilier                                     |                  |                  |
| (6) Dont Crédit-bail immobilier                                   | 169 441          | 112 642          |

## Soldes intermédiaires de gestion

|  | 31/12/2016       | 31/12/2015       | Variation        | %             |
|--|------------------|------------------|------------------|---------------|
| - Ventes de marchandises   |                  |                  |                  |               |
| - Coût direct d'achat  |                  |                  |                  |               |
| +/- Variation du stock de marchandises                               |                  |                  |                  |               |
| <b>Marge commerciale ( I )</b>                                       |                  |                  |                  |               |
| Taux de marge commerciale  | %                | %                |                  |               |
| + Production vendue  | 7 119 979        | 7 795 904        | - 675 925        | -8,67         |
| + Production stockée   |                  |                  |                  |               |
| + Production immobilisée   |                  |                  |                  |               |
| <b>Production de l'exercice</b>                                      | <b>7 119 979</b> | <b>7 795 904</b> | <b>- 675 925</b> | <b>-8,67</b>  |
| - Matières premières et approvisionnements consommés                 | 1 045 935        | 1 152 410        | - 106 475        | -9,24         |
| - Sous-traitance directe   | 302 743          | 254 194          | 48 549           | 19,10         |
| <b>Marge brute sur production ( II )</b>                             | <b>5 771 300</b> | <b>6 389 300</b> | <b>- 618 000</b> | <b>-9,67</b>  |
| Taux de marge brute sur production                                   | 81,06 %          | 81,96 %          |                  |               |
| <b>MARGE BRUTE GLOBALE ( I + II )</b>                                | <b>5 771 300</b> | <b>6 389 300</b> | <b>- 618 000</b> | <b>-9,67</b>  |
| Taux de marge brute globale  | 81,06 %          | 81,96 %          |                  |               |
| - Services extérieurs et autres charges externes                     | 3 216 588        | 3 318 765        | - 102 177        | -3,08         |
| <b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>                                       | <b>2 554 712</b> | <b>3 070 535</b> | <b>- 515 823</b> | <b>-16,80</b> |
| Valeur ajoutée / chiffre d'affaires                                  | 35,88 %          | 39,39 %          |                  |               |
| + Subventions d'exploitation   | 3 978            |                  | 3 978            | N/S           |
| - Impôts, taxes et versements assimilés                              | 107 914          | 131 398          | - 23 484         | -17,87        |
| - Salaires et traitements  | 1 771 606        | 1 814 806        | - 43 200         | -2,38         |
| - Charges sociales   | 385 025          | 431 724          | - 46 699         | -10,82        |
| <b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>                                  | <b>294 145</b>   | <b>692 607</b>   | <b>- 398 462</b> | <b>-57,53</b> |
| Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires                    | 4,13 %           | 8,88 %           |                  |               |
| + Reprise sur amortissements et provisions                           |                  |                  |                  |               |
| - Dotations aux amortissements sur immobilisations                   | 120 647          | 156 821          | - 36 174         | -23,07        |
| - Dotations aux provisions sur immobilisations                       |                  |                  |                  |               |
| - Dotations aux provisions sur actif circulant                       |                  |                  |                  |               |
| - Dotations aux provisions pour risques et charges                   |                  |                  |                  |               |
| + Autres produits de gestion courante                                | 27               | 102              | - 75             | -73,53        |
| - Autres charges de gestion courante                                 | 18 923           | 47 591           | - 28 668         | -60,24        |
| + Transfert de charges d'exploitation                                |                  | 1 661            | - 1 661          | -100          |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)</b> | <b>154 601</b>   | <b>489 959</b>   | <b>- 335 358</b> | <b>-68,45</b> |
| Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires                         | 2,17 %           | 6,28 %           |                  |               |
| + Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)            |                  |                  |                  |               |
| - Perte supportée (quote part sur opérations en commun)              |                  |                  |                  |               |
| + Produits financiers de participations                              |                  |                  |                  |               |
| + Produits des autres valeurs mobilières et créances                 | 211              | 851              | - 640            | -75,21        |
| + Autres intérêts et produits assimilés                              | 10 940           | 10 692           | 248              | 2,32          |
| + Reprises sur provisions financières                                |                  |                  |                  |               |
| + Différences positives de change                                    |                  |                  |                  |               |
| + Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement            |                  |                  |                  |               |
| - Dotations financières aux amortissements et provisions             |                  |                  |                  |               |
| - Intérêts et charges assimilées                                     |                  |                  |                  |               |
| - Différences négatives de change                                    |                  |                  |                  |               |
| - Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements          |                  |                  |                  |               |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                                  | <b>165 753</b>   | <b>501 502</b>   | <b>- 335 749</b> | <b>-66,95</b> |
| Résultat courant / chiffre d'affaires                                | 2,33 %           | 6,43 %           |                  |               |
| + Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                  |                  |                  |               |
| + Produits exceptionnels sur opérations en capital                   | 7 800            | 19 699           | - 11 899         | -60,40        |
| + Reprises sur provisions & transferts de charges except°.           | 36 606           | 43 940           | - 7 334          | -16,69        |
| - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                  | 16               | 90               | - 74             | -82,22        |
| - Charges exceptionnelles sur opérations en capital                  | 329              | 35 322           | - 34 993         | -99,07        |
| - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions         | 2 512            | 26 886           | - 24 374         | -90,66        |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>   | <b>41 549</b>    | <b>1 340</b>     | <b>40 209</b>    | <b>N/S</b>    |
| - Participation des salariés aux résultats                           |                  |                  |                  |               |
| - Impôts sur les bénéfices   | 35 544           | 121 582          | - 86 038         | -70,77        |
| <b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>  | <b>171 758</b>   | <b>381 260</b>   | <b>- 209 502</b> | <b>-54,95</b> |
| Résultat net / chiffre d'affaires                                    | 2,41 %           | 4,89 %           |                  |               |

**ANNEXE**

## Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

## Règles et méthodes comptables

### Autres immobilisations incorporelles

#### Fonds commercial

Le fonds commercial de Transports routiers de marchandises a été acquis le pour un montant de 84.620€.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

#### Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

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

#### Amortissements

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire ou dégressif représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens

#### Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

#### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Notes sur le bilan actif

| Fonds commercial                                       | Valeur brute  | Amort./Dépréciations | Valeur nette  | Taux |
|--|---------------|----------------------|---------------|------|
| Fonds acheté<br>Fonds réévalué<br>Fonds reçu en apport | 84 620        |                      | 84 620        |      |
| <b>TOTAL</b>   | <b>84 620</b> |                      | <b>84 620</b> |      |

| Immobilisations brutes        | A l'ouverture    | Augmentation  | Diminution    | A la clôture     |
|-------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 84 620           |               |               | 84 620           |
| Immobilisations corporelles   | 1 276 702        | 28 903        | 22 058        | 1 283 547        |
| Immobilisations financières   | 48 338           | 22 660        | 48 151        | 22 847           |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>1 409 660</b> | <b>51 563</b> | <b>70 209</b> | <b>1 391 013</b> |

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution    | A la clôture     |
|------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles      |                  |                |               |                  |
| Immobilisations corporelles        | 1 006 219        | 120 647        | 21 729        | 1 105 137        |
| Titres mis en équivalence          |                  |                |               |                  |
| Autres Immobilisations financières |                  |                |               |                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 006 219</b> | <b>120 647</b> | <b>21 729</b> | <b>1 105 137</b> |

| Nature des biens immobilisés | Montant          | Amortis.         | Valeur nette   | Durée         |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Fonds commercial             | 84 620           | 0                | 84 620         | Non amorti    |
| Matériel et outillage        | 132 728          | 125 874          | 6 854          | de 1 à 7 ans  |
| Matériel de transport        | 1 114 060        | 958 272          | 155 788        | de 1 à 10 ans |
| Matériel de bureau           | 11 049           | 6 784            | 4 265          | de 3 à 5 ans  |
| Mobilier                     | 25 710           | 14 206           | 11 503         | de 3 à 10 ans |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1 368 167</b> | <b>1 105 136</b> | <b>263 030</b> |               |

| Etat des créances                   | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé                    | 22 847           |                  | 22 847         |
| Actif circulant et charges d'avance | 2 584 120        | 2 584 120        |                |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>2 606 966</b> | <b>2 584 120</b> | <b>22 847</b>  |

## Notes sur le bilan actif (suite)

| Produits à recevoir  | Montant         |
|--|-----------------|
| Immobilisations financières<br>Clients et comptes rattachés<br>Autres créances<br>Disponibilités | 6 397<br>71 372 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>77 770</b>   |

### Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Notes sur le bilan passif

| Mouvements des titres           | Nombre       | Val. Nominale | Capital social   |
|---------------------------------|--------------|---------------|------------------|
| Titres en début d'exercice      | 4 900        | 250,00        | 1 225 000        |
| Titres émis                     |              |               |                  |
| Titres remboursés ou annulés    |              |               |                  |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>4 900</b> | <b>250,00</b> | <b>1 225 000</b> |

| Nature des provisions              | Ouverture      | Augment.     | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Clôture        |
|------------------------------------|----------------|--------------|--------------------|------------------------|----------------|
| Provisions réglementées            | 148 264        | 2 512        | 36 606             |                        | 114 170        |
| Provisions pour risques et charges |                |              |                    |                        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>148 264</b> | <b>2 512</b> | <b>36 606</b>      |                        | <b>114 170</b> |

| Etat des dettes             | Montant total    | A moins d'un an  | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 747              | 747              |              |               |
| Dettes financières diverses |                  |                  |              |               |
| Fournisseurs                | 719 029          | 719 029          |              |               |
| Dettes fiscales et sociales | 488 979          | 488 979          |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                  |                  |              |               |
| Autres dettes               | 528              | 528              |              |               |
| Produits constatés d'avance |                  |                  |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1 209 283</b> | <b>1 209 283</b> |              |               |

| Charges à payer par postes du bilan                    | Montant        |
|--|----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 747            |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                |
| Fournisseurs   | 127 426        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 235 422        |
| Autres dettes  |                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>363 596</b> |

## Notes sur le compte de résultat

| Ventilation du chiffre d'affaires | Montant HT       | Taux            |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| Ventes de produits résiduels      | 2 162            | 0,03 %          |
| Prestations de services           | 6 996 793        | 98,27 %         |
| Produits des activités annexes    | 121 024          | 1,70 %          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>7 119 979</b> | <b>100.00 %</b> |

| Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | Avant impôt    | Impôt         | Après impôt    |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Résultat d'exploitation                  | 154 601        | 17 711        | 136 890        |
| Résultat financier                       | 11 152         | 3 353         | 7 799          |
| Résultat exceptionnel                    | 41 549         | 14 480        | 27 069         |
| Participation des salariés               |                |               |                |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>207 302</b> | <b>35 544</b> | <b>171 758</b> |

| Accroissements et allègements de la dette future d'impôts | Montant      | Impôts       |
|---|--------------|--------------|
| Accroissements  |              |              |
| Provisions réglementées                                   |              |              |
| Subventions à réintégrer au résultat                      |              |              |
| Allègements   |              |              |
| Provisions non déductibles l'année de dotation            | 7 921        | 2 640        |
| Total des déficits d'exploitation reportables             |              |              |
| Total des amortissements différés                         |              |              |
| Total des moins-values à long terme                       |              |              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>7 921</b> | <b>2 640</b> |

| Honoraires des commissaires aux comptes                             | Montant HT   |
|---|--------------|
| -Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels | 4 500        |
| -Autres honoraires facturés   |              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>4 500</b> |

**Convention d'intégration fiscale**

La Société GHESTEM FINANCES détentrice de 99.75% du capital de la Société GHESTEM CENTRE, la Société GHESTEM CENTRE détentrice de 100% du capital de la Société GHESTEM BERRY, et la Société GHESTEM BERRY ont décidé d'opter pour le régime dit « d'intégration fiscale » des groupes de sociétés à effet du 1<sup>er</sup> janvier 2014.

La convention d'intégration fiscale prévoit que la Société GHESTEM BERRY supporte la charge d'impôt sur les sociétés déterminée comme en l'absence d'intégration fiscale et que la société mère, la SAS GHESTEM FINANCES, supporte seule la charge d'impôt supplémentaire ou bénéficie seule de l'économie d'impôt liée à l'intégration fiscale.

## Autres informations

### Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.

Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 101 054 €.

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'investissement, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution du fonds de roulement.

| Effectif moyen par catégories de salariés | Salariés  |
|---|-----------|
| Cadres                                    | 1         |
| Agents de maîtrise & techniciens          | 3         |
| Employés                                  | 4         |
| Ouvriers                                  | 53        |
| Apprentis sous contrat                    | 1         |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>62</b> |

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS GHESTEM FINANCES  
4 Chemin de la Haie du Moulin  
28800 SANCHEVILLE  
Siren 529 268 187

## Engagements financiers

| Catégories d'engagements                       | TOTAL          | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres         |
|--|----------------|------------|----------|----------------|--------------------------|----------------|
| <b>Engagements donnés :</b>                    |                |            |          |                |                          |                |
| Avals, cautions et garanties donnés            |                |            |          |                |                          |                |
| Effets escomptés non échus                     |                |            |          |                |                          |                |
| Créances professionnelles cédées (Dailly)      |                |            |          |                |                          |                |
| Sûretés réelles consenties                     |                |            |          |                |                          |                |
| Engagements en matière de départ à la retraite | 104 529        |            |          |                |                          | 104 529        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>104 529</b> |            |          |                |                          | <b>104 529</b> |
| <b>Engagements reçus :</b>                     |                |            |          |                |                          |                |
| Créances garanties                             |                |            |          |                |                          |                |
| Autres engagements                             |                |            |          |                |                          |                |
| <b>TOTAL</b>                                   |                |            |          |                |                          |                |
| <b>Engagements réciproques :</b>               |                |            |          |                |                          |                |
| Abandons de créances conditionnelles           |                |            |          |                |                          |                |
| Intérêts à échoir sur emprunts                 |                |            |          |                |                          |                |
| Engagements de crédit-bail mobilier            | 371 728        |            |          |                |                          | 371 728        |
| Engagements de crédit-bail immobilier          |                |            |          |                |                          |                |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>371 728</b> |            |          |                |                          | <b>371 728</b> |

L'engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite a été valorisé de manière actualisée en considération d'un départ à 62 ans et d'une revalorisation annuelle des salaires de 1.50%.

Le turn-over retenu pour ce calcul actuariel a été «turn over faible ».

Le taux de charges sociales retenu est de 30.00%.

La référence de la table de survie est INSEE-F-2011-2013.

Par ailleurs, il convient de signaler que la Société GHESTEM BERRY a versé un montant cumulé de 100.000€ au titre d'un contrat d'assurance pour couvrir le coût des indemnités de fin de carrière dont le coût actuariel figure ci-dessus.

## Informations relatives au crédit-bail

| Redevances payées   | Antérieures    | De l'exercice  | Cumulées       |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Immobilier<br>Matériel et outillage<br>Autres immobilisations | 121 206        | 169 441        | 290 647        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>121 206</b> | <b>169 441</b> | <b>290 647</b> |

| Redevances restant dues                                       | A 1 an au plus | Entre 1 et 5 ans | A plus de 5 ans | Total          |
|---|----------------|------------------|-----------------|----------------|
| Immobilier<br>Matériel et outillage<br>Autres immobilisations | 169 441        | 202 287          |                 | 371 728        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>169 441</b> | <b>202 287</b>   |                 | <b>371 728</b> |

| Valeurs résiduelles   | A 1 an au plus | Entre 1 et 5 ans | A plus de 5 ans | Total        |
|---|----------------|------------------|-----------------|--------------|
| Immobilier<br>Matériel et outillage<br>Autres immobilisations |                | 6 577            |                 | 6 577        |
| <b>TOTAL</b>  |                | <b>6 577</b>     |                 | <b>6 577</b> |

| Coût total du crédit-bail                                     | Total          |
|---|----------------|
| Immobilier<br>Matériel et outillage<br>Autres immobilisations | 668 952        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>668 952</b> |

**GHESTEM BERRY**  
SAS au capital de 1.225.000 Euros  
Siège social : Rue Pierre Gilles de Gennes  
ZAC de la Vigonnière  
18400 SAINT FLORENT SUR CHER  
SIREN 504 948 027 R.C.S. BOURGES

13 DEC 2017

**DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2017**

**AFFECTATION DU RESULTAT**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 171 758,38 euros, en totalité au compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

*Pour copie certifiée conforme*

**LE PRESIDENT**  
**Mathieu GHESTEM**



# Eric VERMAUT

## COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie régionale  
du ressort de la Cour d'Appel de Douai

### SAS GHESTEM BERRY

Siège social : Rue Pierre Gilles de Gennes  
ZAC de la Vigonnière  
18400 SAINT FLORENT SUR CHER  
SAS au capital de 1.225.000 Euros

#### Rapport du commissaire aux comptes

Comptes annuels - Exercice clos le 31 Décembre 2016

Monsieur,

En exécution de la mission que vous m'avez confiée lors de votre assemblée générale du 31 mai 2013, et renouvelée par votre assemblée générale du 30 juin 2015 ; j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SAS GHESTEM BERRY, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- justification des appréciations
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

#### I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont 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 l'exercice.

551, rue de Lille 59223 RONCQ

Siret : 411 250 095 00014 Code NAF : 6920 Z

Tél. : 03.20.94.63.67 Fax : 03.20.03.18.47 E mail : evermaut@ccvlexpert.com

**Eric VERMAUT**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie régionale  
du ressort de la Cour d'Appel de Douai

**SAS GHESTEM BERRY**

Rapport du commissaire aux comptes  
Comptes annuels - Exercice clos le 31 Décembre 2016

## II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'articles L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> Août 2003, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion exprimée ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

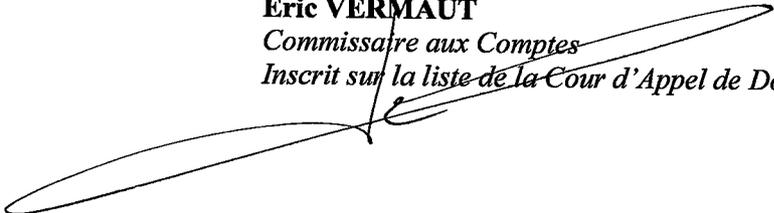
## III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 de la gérance et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

A Roncq, le 13 Juin 2017

**Eric VERMAUT**  
*Commissaire aux Comptes*  
*Inscrit sur la liste de la Cour d'Appel de Douai*



551, rue de Lille 59223 RONCQ

Siret : 411 250 095 00014 Code NAF : 6920 Z

Tél. : 03.20.94.63.67 Fax : 03.20.03.18.47 E mail : evermaut@ccvlexpert.com

# Liasse fiscale

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

①

**BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050-SD 2017

|   |   |   |                              |
|---|---|---|------------------------------|
| Désignation de l'entreprise : <b>SAS GHESTEM BERRY</b>                                  |   | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>        |                              |
| Adresse de l'entreprise <b>Rue Pierre - Gilles de Gennes ZAC de la Vigonnière 18400</b> |   | Date de l'exercice précédent <b>31/12/2016</b>                    |                              |
| Numéro SIRET * <b>50494802700033</b>  |   | Néant <input type="checkbox"/> *                                  |                              |
|   |   | Exercice N clos le <b>31/12/2016</b>                              |                              |
|   |   | Bout 1  | Amortissements, provisions 2 |
|   |   |   | Net 3                        |
| Capital souscrit non appelé (I)   |   | AA  |                              |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | Frais d'établissement *   | AB  | AC                           |
|   | Frais de développement *  | CX  | CQ                           |
|   | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF  | AG                           |
|   | Fonds commercial (1)  | AH  | AI                           |
|   | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ  | AK                           |
|   | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL  | AM                           |
| ACTIF IMMOBILISÉ *<br>IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                       | Terrains  | AN  | AO                           |
|   | Constructions   | AP  | AQ                           |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR  | AS                           |
|   | Autres immobilisations corporelles                              | AT  | AU                           |
|   | Immobilisations en cours  | AV  | AW                           |
|   | Avances et acomptes   | AX  | AY                           |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES   | 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                           |
|   | Prêts   | BF  | BG                           |
|   | Autres immobilisations financières *                            | BH  | BI                           |
| <b>TOTAL (II)</b>   |   | <b>BJ</b>   | <b>BK</b>                    |
| ACTIF CIRCULANT<br>STOCKS *   | Matières premières, approvisionnements                          | BL  | BM                           |
|   | En cours de production de biens                                 | BN  | BO                           |
|   | En cours de production de services                              | BP  | BQ                           |
|   | Produits intermédiaires et finis                                | BR  | BS                           |
|   | Marchandises  | BT  | BU                           |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV  | BW                           |
| CRÉANCES  | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX  | BY                           |
|   | Autres créances (3)   | BZ  | CA                           |
| DIVERS  | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB  | CC                           |
|   | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)          | CD  | CE                           |
| Comptes de régularisation   | Disponibilités  | CF  | CG                           |
|   | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH  | CI                           |
|   | <b>TOTAL (III)</b>  | <b>CJ</b>   | <b>CK</b>                    |
|   | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        | CW  |                              |
|   | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM  |                              |
|   | Écarts de conversion actif * (VI)                               | CN  |                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>   |   | <b>CO</b>   | <b>1A</b>                    |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :  |   | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP                           |
| Clause de réserve de propriété : *  |   | (3) Part à plus d'un an :   | CR                           |
| Immobilisations :   |   | Stocks :  | Créances :                   |

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2017 : E241 préparations.

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

②

## BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2017

| Désignation de l'entreprise  |   | SAS GHESTEM BERRY |           | Exercice N                       |  |
|--|---|-------------------|-----------|----------------------------------|--|
|  |   |                   |           | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
| CAPITAUX PROPRES   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 1.225.000...)   | DA                | 1 225 000 |                                  |  |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....   | DB                |           |                                  |  |
|  | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)  | DC                |           |                                  |  |
|  | Réserve légale (3)  | DD                | 122 500   |                                  |  |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles  | DE                |           |                                  |  |
|  | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)                     | DF                |           |                                  |  |
|  | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)                       | DG                | 155 842   |                                  |  |
|  | Report à nouveau  | DH                |           |                                  |  |
|  | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>   | DI                | 171 758   |                                  |  |
|  | Subventions d'investissement  | DJ                |           |                                  |  |
|  | Provisions réglementées *   | DK                | 114 170   |                                  |  |
|  | <b>TOTAL (I)</b>  | DL                | 1 789 271 |                                  |  |
| Autres fonds propres   | Produit des émissions de titres participatifs   | DM                |           |                                  |  |
|  | Avances conditionnées   | DN                |           |                                  |  |
| <b>TOTAL (II)</b>  | DO  |                   |           |                                  |  |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques   | DP                |           |                                  |  |
|  | Provisions pour charges   | DQ                |           |                                  |  |
| <b>TOTAL (III)</b>   | DR  |                   |           |                                  |  |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles  | DS                |           |                                  |  |
|  | Autres emprunts obligataires  | DT                |           |                                  |  |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)  | DU                | 747       |                                  |  |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)  | DV                |           |                                  |  |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  | DW                |           |                                  |  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | DX                | 719 029   |                                  |  |
|  | Dettes fiscales et sociales   | DY                | 488 979   |                                  |  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   | DZ                |           |                                  |  |
| Autres dettes  | EA  | 528               |           |                                  |  |
| Compte régul.  | Produits constatés d'avance (4)   | EB                |           |                                  |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | EC  | 1 209 283         |           |                                  |  |
| Ecart de conversion passif *   | (V)   | ED                |           |                                  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>   | EE  | 2 998 554         |           |                                  |  |
| RENVOIS  | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital  | 1B                |           |                                  |  |
|  | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C                |           |                                  |  |
|  |   | 1D                |           |                                  |  |
|  |   | 1E                |           |                                  |  |
|  | (3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *  | 1F                |           |                                  |  |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | EG  | 1 209 283         |           |                                  |  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH  | 747               |           |                                  |  |

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

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

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

DGFIP N° 2052-SD 2017

| Désignation de l'entreprise :   |   | SAS GHESTEM BERRY                                |                                |  |    | Néant <input type="checkbox"/> * |           |           |
|---|---|--|--------------------------------|--|----|----------------------------------|-----------|-----------|
|   |   | Exercice N                                       |                                |  |    |                                  |           |           |
|   |   | France   |                                | Exportations et livraisons intracommunautaires |    | Total                            |           |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises *  | FA   |                                | FB   |    | FC                               |           |           |
|   | Production vendue   | biens *  | FD                             | 2 162  | FE |                                  | FF        | 2 162     |
|   |   |  | FG                             | 7 104 117                                      | FH | 13 699                           | FI        | 7 117 817 |
|   | Chiffres d'affaires nets *  |  | EJ                             | 7 106 279                                      | FK | 13 699                           | FL        | 7 119 979 |
|   |   |  |                                |  |    |                                  |           |           |
|   | Production stockée *  |  |                                |  |    |                                  | FN        |           |
|   | Production immobilisée *  |  |                                |  |    |                                  | FO        | 3 978     |
|   | Subventions d'exploitation  |  |                                |  |    |                                  | FP        | 185 953   |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                  |  |                                |  |    |                                  | FAQ       | 27        |
|   | Autres produits (1) (11)  |  |                                |  |    |                                  | FR        | 7 309 936 |
| <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                      |   |  |                                |  |    |                                  |           |           |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |  |                                |  |    | FS                               |           |           |
|   | Variation de stock (marchandises)*  |  |                                |  |    | FT                               |           |           |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |  |                                |  |    | FU                               | 1 032 984 |           |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |  |                                |  |    | FV                               | 12 951    |           |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*  |  |                                |  |    | FW                               | 3 693 573 |           |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés *   |  |                                |  |    | FX                               | 107 914   |           |
|   | Salaires et traitements *   |  |                                |  |    | PY                               | 1 783 318 |           |
|   | Charges sociales (10)   |  |                                |  |    | FZ                               | 385 025   |           |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION  | Sur immobilisations                              | dotations aux amortissements * |  |    |                                  | GA        | 120 647   |
|   |   |  | dotations aux provisions       |  |    |                                  | GB        |           |
|   |   | Sur actif circulant : dotations aux provisions * |                                |  |    |                                  | GC        |           |
|   | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |  |                                |  |    | GD                               |           |           |
|   | Autres charges (12)   |  |                                |  |    | GE                               | 18 923    |           |
|   | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>  |  |                                |  |    |                                  |           |           |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |   |  |                                |  |    |                                  |           |           |
| opérations en commun  | Bénéfice attribué ou perte transférée *   |  |                                |  |    | GH                               |           |           |
|   | Perte supportée ou bénéfice transféré *   |  |                                |  |    | GI                               |           |           |
| PRODUITS FINANCIERS   | Produits financiers de participations (5)   |  |                                |  |    | GJ                               |           |           |
|   | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |  |                                |  |    | GK                               | 211       |           |
|   | Autres intérêts et produits assimilés (5)   |  |                                |  |    | GL                               | 10 940    |           |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  |  |                                |  |    | GM                               |           |           |
|   | Différences positives de change   |  |                                |  |    | GN                               |           |           |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |  |                                |  |    | GO                               |           |           |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |   |  |                                |  |    |                                  |           |           |
| CHARGES FINANCIÈRES   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                |  |                                |  |    | GQ                               |           |           |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)  |  |                                |  |    | GR                               |           |           |
|   | Différences négatives de change   |  |                                |  |    | GS                               |           |           |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |  |                                |  |    | GT                               |           |           |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |   |  |                                |  |    |                                  |           |           |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |   |  |                                |  |    |                                  |           |           |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |   |  |                                |  |    |                                  |           |           |
|   |   |  |                                |  |    |                                  | GU        | 11 152    |
|   |   |  |                                |  |    |                                  | GV        | 11 152    |
|   |   |  |                                |  |    |                                  | GW        | 165 753   |

(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 2017

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

|   |  |   |  |                                  |           |
|---|--|---|--|----------------------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise   |  | SAS GHESTEM BERRY   |  | Néant <input type="checkbox"/> * |           |
|   |  |   |  | <b>Exercice N</b>                |           |
| <b>PRODUITS<br/>EXCEPTIONNELS</b>                                     | Produits exceptionnels sur opérations de gestion   |   | HA   |                                  |           |
|   | Produits exceptionnels sur opérations en capital *   |   | HB   | 7 800                            |           |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges   |   | HC   | 36 606                           |           |
|   | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>  |   | HD   | 44 406                           |           |
| <b>CHARGES<br/>EXCEPTIONNELLES</b>                                    | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)  |   | HE   | 16                               |           |
|   | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *  |   | HF   | 329                              |           |
|   | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)   |   | HG   | 2 512                            |           |
|   | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>  |   | HH   | 2 857                            |           |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |  |   |  | HI                               | 41 549    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise              |  | (IX)  | HJ   |                                  |           |
| Impôts sur les bénéfices *  |  | (X)   | HK   | 35 544                           |           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |  |   |  | HL                               | 7 365 494 |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |  |   |  | HM                               | 7 193 736 |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |  |   |  | HN                               | 171 758   |
| <b>RENVois</b>  | (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                               | 169 441   |
|   |  |   | 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                               | 9 846     |
|   | (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                               |           |
|   |  |   | amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)         | RD                               |           |
|   | (9)  | Dont transferts de charges  |  | A1                               | 185 953   |
|   | (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   |                                  |           |
| (13)  | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives   |   | A6   |                                  |           |
| (7)   | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | obligatoires  |  | A9                               |           |
|   |  |   |  | <b>Exercice N</b>                |           |
| Amendes et pénalités non déductibles                                  |  | 16  | Produits exceptionnels   |                                  |           |
| Dotations Reprises sur amortissement dérogatoire                      |  | 2 512   | 36 606   |                                  |           |
| Produits et VNC des éléments actifs cédés                             |  | 329   | 7 800  |                                  |           |
|   |  |   |  |                                  |           |
| (8)   | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  | <b>Exercice N</b>   |  |                                  |           |
|   |  | Charges antérieures   |  | Produits antérieurs              |           |
|   |  |   |  |                                  |           |
|   |  |   |  |                                  |           |

SAGE Experts-comptables Janvier 2017 : EMI préparateur.

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

Formulaire obligatoire (article 35 A du Code général des impôts)

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054-SD 2017

| Désignation de l'entreprise          |  | SAS GHESTEM BERRY   |                 |  |        |   |        |  |        |           |           | Néant <input type="checkbox"/> * |           |  |
|--------------------------------------|--|---|-----------------|--|--------|---|--------|--|--------|-----------|-----------|----------------------------------|-----------|--|
| CADRE A                              | IMMOBILISATIONS  | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice     |                 | Augmentations  |        |   |        |  |        |           |           |                                  |           |  |
|                                      |  | 1   |                 | Consécrites à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence |        |   |        | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste |        |           |           |                                  |           |  |
| INCORP.                              | Frais d'établissement et de développement                              | TOTAL I   |                 | CZ   | D8     |   |        | D9   |        |           |           |                                  |           |  |
|                                      | Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | TOTAL II  |                 | KD   | 84 620 | KE  |        |  | KF     |           |           |                                  |           |  |
| CORPORELLES                          | Terrains   |   |                 | KG   |        |   | KH     |  |        | KI        |           |                                  |           |  |
|                                      | Constructions  | Sur sol propre  | Dont Composants | L9   |        |   | KJ     |  |        | KK        |           |                                  |           |  |
|                                      |  | Sur sol d'autrui  | Dont Composants | M1   |        |   | KM     |  |        | KN        |           |                                  |           |  |
|                                      | Installations générales, agencements et aménagements des constructions |   |                 | Dont Composants  | M2     |   |        | KP   |        |           | KQ        |                                  |           |  |
|                                      |  |   |                 | Dont Composants  | M3     |   |        | KS   |        |           | KT        |                                  |           |  |
|                                      | Installations techniques, matériel et outillage industriels            |   |                 |  |        | 131 775   |        | KV   |        |           | KW        |                                  |           |  |
|                                      | Autres immobilisations corporelles                                     | Installations générales, agencements, aménagements divers * |                 |  |        |   |        | KY   |        |           | KZ        |                                  |           |  |
|                                      |  | Matériel de transport *                                     |                 |  |        | 1 108 168   |        | LA   |        |           | LB        | 25 450                           |           |  |
|                                      |  | Matériel de bureau et mobilier informatique                 |                 |  |        | 36 759  |        | LC   |        |           | LD        |                                  |           |  |
|                                      |  | Emballages récupérables et divers *                         |                 |  |        |   |        | LE   |        |           | LF        |                                  |           |  |
| Immobilisations corporelles en cours |  |   |                 |  |        | LH  |        |  | LI     |           |           |                                  |           |  |
| Avances et acomptes                  |  |   |                 |  |        | LK  |        |  | LL     |           |           |                                  |           |  |
| TOTAL III                            |  |   |                 | 1 276 702  |        | LN  |        |  | LO     | 28 903    |           |                                  |           |  |
| FINANCIÈRES                          | Participations évaluées par mise en équivalence                        |   |                 |  |        |   | 8G     |  |        | 8M        |           |                                  |           |  |
|                                      | Autres participations  |   |                 |  |        |   | 8U     |  |        | 8V        |           |                                  |           |  |
|                                      | Autres titres immobilisés  |   |                 |  |        |   | IP     |  |        | IR        |           |                                  |           |  |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières                            |   |                 |  | 48 338 |   | IT     |  |        | IU        | 22 660    |                                  |           |  |
|                                      | TOTAL IV   |   |                 |  | 48 338 |   | LQ     |  |        | LR        | 22 660    |                                  |           |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)    |  |   |                 | 1 409 660  |        | ØG  |        |  | ØH     | 51 563    |           |                                  |           |  |
| CADRE B                              | IMMOBILISATIONS  | Diminutions   |                 | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice  |        | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence |        |  |        |           |           |                                  |           |  |
|                                      |  | par virement de poste à poste                               |                 | à poste  |        | à poste   |        |  |        |           |           |                                  |           |  |
| INCORP.                              | Frais d'établissement et de développement                              | TOTAL I   |                 | IN   |        |   | CO     |  |        | DØ        |           |                                  |           |  |
|                                      | Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | TOTAL II  |                 | IO   |        |   | LV     |  |        | LW        | 84 620    |                                  |           |  |
| CORPORELLES                          | Terrains   |   |                 | IP   |        |   | LX     |  |        | LY        |           |                                  |           |  |
|                                      | Constructions  | Sur sol propre  |                 |  | IQ     |   |        | MA   |        |           | MB        |                                  |           |  |
|                                      |  | Sur sol d'autrui  |                 |  | IR     |   |        | MD   |        |           | ME        |                                  |           |  |
|                                      | Installations générales, agencements et aménagements des constructions |   |                 |  |        | IS  |        |  | MC     |           |           | MH                               |           |  |
|                                      |  |   |                 |  |        | IT  |        |  | MJ     |           |           | MK                               | 132 728   |  |
|                                      | Autres immobilisations corporelles                                     | Inst. gales, agencets, aménagements divers                  |                 |  |        | IU  |        |  | MM     |           |           | MN                               |           |  |
|                                      |  | Matériel de transport                                       |                 |  |        | IV  | 19 558 |  | MP     | 1 114 060 |           | MQ                               | 1 114 060 |  |
|                                      |  | Matériel de bureau et informatique, mobilier                |                 |  |        | IW  |        |  | MS     | 36 759    |           | MT                               | 36 759    |  |
|                                      |  | Emballages récupérables et divers *                         |                 |  |        | IX  |        |  | MV     |           |           | MW                               |           |  |
|                                      | Immobilisations corporelles en cours                                   |   |                 |  | MY     |   |        | MZ   |        |           | NA        |                                  |           |  |
| Avances et acomptes                  |  |   |                 | NC   |        |   | ND     |  |        | NE        |           |                                  |           |  |
| TOTAL III                            |  |   |                 | IY   | 22 058 |   | NG     | 1 283 547  |        | NH        | 1 283 547 |                                  |           |  |
| FINANCIÈRES                          | Participations évaluées par mise en équivalence                        |   |                 |  | IZ     |   |        | ØU   |        |           | M7        |                                  |           |  |
|                                      | Autres participations  |   |                 |  | IØ     |   |        | ØX   |        |           | ØY        |                                  |           |  |
|                                      | Autres titres immobilisés  |   |                 |  | I1     |   |        | 2B   |        |           | 2C        |                                  |           |  |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières                            |   |                 |  | I2     | 48 151  |        | 2E   | 22 847 |           | 2F        | 22 847                           |           |  |
|                                      | TOTAL IV   |   |                 |  | I3     | 48 151  |        | NJ   | 22 847 |           | NK        | 22 847                           |           |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)    |  |   |                 | I4   | 70 209 |   | ØK     | 1 391 013  |        | ØL        | 1 391 013 |                                  |           |  |

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

⑥

AMORTISSEMENTS

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

DGFIP N° 2055-SD 2017

|  |  |  |   |  |  |                             |   |  |   |                                    |   |
|--|--|--|---|--|--|-----------------------------|---|--|---|------------------------------------|---|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS GHESTEM BERRY</u>   |  |  |   |  |  |                             |   |  |   | Néant <input type="checkbox"/> *   |   |
| <b>CADRE A</b>   |  |  |   |  |  |                             |   |  |   |                                    |   |
| <b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b> |  |  |   |  |  |                             |   |  |   |                                    |   |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES  |  |  | Montant des amortissements au début de l'exercice |  | Augmentations : dotations de l'exercice      |                             | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises |  | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |                                    |   |
| Frais d'établissement et de développement  |  |  | TOTAL I   | CY   | EL   | EM                          | EN  |  |   |                                    |   |
| Autres immobilisations incorporelles   |  |  | TOTAL II  | PE   | PF   | PG                          | PH  |  |   |                                    |   |
| Terrains   |  |  |   | PI   | PJ   | PK                          | PL  |  |   |                                    |   |
| Constructions  | Sur sol propre   |  |   | PM   | PN   | PO                          | PQ  |  |   |                                    |   |
|  | Sur sol d'autrui   |  |   | PR   | PS   | PT                          | PU  |  |   |                                    |   |
|  | Inst. générales, agencements et aménagements des constructions |  |   | PV   | PW   | PX                          | PY  |  |   |                                    |   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels  |  |  |   | PZ   | QA   | QB                          | QC  | 125 874                                    |   |                                    |   |
| Autres immobilisations corporelles   | Inst. générales, agencements, aménagements divers              |  |   | QD   | QE   | QF                          | QG  |  |   |                                    |   |
|  | Matériel de transport  |  | 878 084   | QH   | QI   | QJ                          | QK  | 958 272                                    |   |                                    |   |
|  | Matériel de bureau et informatique, mobilier                   |  | 15 700  | QL   | QM   | QN                          | QO  | 20 991                                     |   |                                    |   |
|  | Emballages récupérables et divers                              |  |   | QP   | QR   | QS                          | QT  |  |   |                                    |   |
| TOTAL III  |  |  |   | QU   | QV   | QW                          | QX  | 1 105 137                                  |   |                                    |   |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)   |  |  |   | UN   | UP   | UQ                          | UR  | 1 105 137                                  |   |                                    |   |
| <b>CADRE B</b>   |  |  |   |  |  |                             |   |  |   |                                    |   |
| <b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>                          |  |  |   |  |  |                             |   |  |   |                                    |   |
| Immobilisations amortissables  |  | DOTATIONS                                    |   |  |  |                             |   | REPRISES                                   |   |                                    | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |
|  |  | Colonne 1<br>Différentiel de durée et autres | Colonne 2<br>Mode dégressif                       | Colonne 3<br>Amortissement fiscal exceptionnel | Colonne 4<br>Différentiel de durée et autres | Colonne 5<br>Mode dégressif | Colonne 6<br>Amortissement fiscal exceptionnel                                    |  |   |                                    |   |
| Frais d'établissement  |  | M9   | N1  | N2   | N3   | N4                          | N5  | N6   |   |                                    |   |
| TOTAL I  |  |  |   |  |  |                             |   |  |   |                                    |   |
| Autres immob. incorporelles  |  | N7   | N8  | N6   | P7   | P8                          | P9  | Q1   |   |                                    |   |
| TOTAL II   |  |  |   |  |  |                             |   |  |   |                                    |   |
| Terrains   |  | Q2   | Q3  | Q4   | Q5   | Q6                          | Q7  | Q8   |   |                                    |   |
| Constructions  | Sur sol propre   |  | Q9  | R1   | R2   | R3                          | R4  | R5   | R6  |                                    |   |
|  | Sur sol d'autrui   |  | R7  | R8   | R9   | S1                          | S2  | S3   | S4  |                                    |   |
|  | Inst. gales, agenc et am. des const.                           |  | S5  | S6   | S7   | S8                          | S9  | T1   | T2  |                                    |   |
| Inst. techniques mat. et outillage   |  | T3   | T4  | T5   | T6   | T7                          | T8  | T9   |   |                                    |   |
| Autres immobilisations corporelles   | Inst. gales, agenc am. divers                                  |  | U1  | U2   | U3   | U4                          | U5  | U6   | U7  |                                    |   |
|  | Matériel de transport  |  | U8  | U9   | V1   | V2                          | V3  | V4   | V5  | (34 094)                           |   |
|  | Mat. bureau et inform. mobilier                                |  | V6  | V7   | V8   | V9                          | W1  | W2   | W3  |                                    |   |
|  | Emballages récup. et divers                                    |  | W4  | W5   | W6   | W7                          | W8  | W9   | X1  |                                    |   |
| TOTAL III  |  | X2   | X3  | X4   | X5   | X6                          | X7  | X8   | (34 094)  |                                    |   |
| Frais d'acquisition de titres de participations  |  | NI   |   |  | NM   |                             |   | NO   |   |                                    |   |
| TOTAL IV   |  |  |   |  |  |                             |   |  |   |                                    |   |
| Total général (I + II + III + IV)  |  | NP   | NQ  | NR   | NS   | NT                          | NU  | NV   | (34 094)  |                                    |   |
| Total général non venant (NP + NQ + NR)  |  | NW   | 2 512   | Total général non venant (NS + NT + NU)        | NY   | 36 606                      | Total général non venant (NW - NY)  | NZ   | (34 094)  |                                    |   |
| <b>CADRE C</b>   |  |  |   |  |  |                             |   |  |   |                                    |   |
| <b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>                           |  |  |   | Montant net au début de l'exercice             |  | Augmentations               |   | Dotations de l'exercice aux amortissements |   | Montant net à la fin de l'exercice |   |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler  |  |  |   |  |  |                             |   | Z9   |   |                                    | Z8  |
| Primes de remboursement des obligations  |  |  |   |  |  |                             |   | SP   |   |                                    | SR  |

BLOQUE Espèces-comptables - Janvier 2017 - État préparatoire.

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

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2017

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

| Nature des provisions  |   | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--|---|--------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------|
|  |   | 1                              | 2                                       | 3                                    | 4                              |
| Provisions réglementées  | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *  | 3T                             | TA                                      | TB                                   | TC                             |
|  | Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *  | 3U                             | TD                                      | TE                                   | TF                             |
|  | Provisions pour hausse des prix (1) *   | 3V                             | TG                                      | TH                                   | TI                             |
|  | Amortissements dérogatoires   | 3X                             | TM                                      | TN                                   | TO                             |
|  | Dont majorations exceptionnelles de 30 %  | D3                             | D4                                      | D5                                   | D6                             |
|  | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)   | IJ                             | IK                                      | IL                                   | IM                             |
|  | Autres provisions réglementées (1)  | 3Y                             | TP                                      | TQ                                   | TR                             |
|  | <b>TOTAL I</b>  | 3Z                             | TS                                      | TT                                   | TU                             |
|  |   | 148 264                        | 2 512                                   | 36 606                               | 114 170                        |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour litiges   | 4A                             | 4B                                      | 4C                                   | 4D                             |
|  | Provisions pour garanties données aux clients   | 4E                             | 4F                                      | 4G                                   | 4H                             |
|  | Provisions pour pertes sur marchés à terme  | 4J                             | 4K                                      | 4L                                   | 4M                             |
|  | Provisions pour amendes et pénalités  | 4N                             | 4P                                      | 4R                                   | 4S                             |
|  | Provisions pour pertes de change  | 4T                             | 4U                                      | 4V                                   | 4W                             |
|  | Provisions pour pensions et obligations similaires  | 4X                             | 4Y                                      | 4Z                                   | 5A                             |
|  | Provisions pour impôts (1)  | 5B                             | 5C                                      | 5D                                   | 5E                             |
|  | Provisions pour renouvellement des immobilisations *  | 5F                             | 5H                                      | 5J                                   | 5K                             |
|  | Provisions pour gros entretien et grandes révisions   | EO                             | EP                                      | EQ                                   | ER                             |
|  | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *   | 5R                             | 5S                                      | 5T                                   | 5U                             |
|  | Autres provisions pour risques et charges (1)   | 5V                             | 5W                                      | 5X                                   | 5Y                             |
| <b>TOTAL II</b>  | 5Z  | TV                             | TW                                      | TX                                   |                                |
|  |   |                                |   |                                      |                                |
| Provisions pour dépréciation   | sur immobilisations {<br>- incorporelles<br>- corporelles<br>- titres mis en équivalence<br>- titres de participation<br>- autres immobilisations financières (1) * | 6A                             | 6B                                      | 6C                                   | 6D                             |
|  |   | 6E                             | 6F                                      | 6G                                   | 6H                             |
|  |   | 02                             | 03                                      | 04                                   | 05                             |
|  |   | 9U                             | 9V                                      | 9W                                   | 9X                             |
|  |   | 06                             | 07                                      | 08                                   | 09                             |
|  | Sur stocks et en cours  | 6N                             | 6P                                      | 6R                                   | 6S                             |
|  | Sur comptes clients   | 6T                             | 6U                                      | 6V                                   | 6W                             |
|  | Autres provisions pour dépréciation (1) *   | 6X                             | 6Y                                      | 6Z                                   | 7A                             |
|  | <b>TOTAL III</b>  | 7B                             | TY                                      | TZ                                   | UA                             |
|  |   |                                |   |                                      |                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>  |   | 7C                             | UB                                      | UC                                   | UD                             |
|  |   | 148 264                        | 2 512                                   | 36 606                               | 114 170                        |
| Dont dotations et reprises   | - d'exploitation  |                                | UE                                      | UF                                   |                                |
|  | - financières   |                                | UG                                      | UH                                   |                                |
|  | - exceptionnelles   |                                | UJ                                      | UK                                   |                                |
|  |   |                                | 2 512                                   | 36 606                               |                                |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.   |   |                                |   |                                      | 10                             |
| (1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.<br>NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI. |   |                                |   |                                      |                                |

SAGE Expert-comptables Janvier 2017 : Etat précomptable.

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

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

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET  
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE \*

DGFIP N°2057-SD 2017

| Désignation de l'entreprise : SAS GHESTEM BERRY                                |  | Néant <input type="checkbox"/> *             |           |   |                     |                                     |                      |
|--|--|--|-----------|---|---------------------|-------------------------------------|----------------------|
| CADRE A  |  | ÉTAT DES CRÉANCES                            |           | Montant brut<br>1   | A 1 an au plus<br>2 | A plus d'un an<br>3                 |                      |
| DE L'ACTIF<br>IMMOBILISÉ   | Créances rattachées à des participations   | UL   |           | UM  |                     | UN                                  |                      |
|  | Prêts (1) (2)  | UP   |           | UR  |                     | US                                  |                      |
|  | Autres immobilisations financières   | UT   | 22 847    | UV  |                     | UW                                  | 22 847               |
| DE L'ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux   | VA   |           |   |                     |                                     |                      |
|  | Autres créances clients  | UX   | 761 671   |   | 761 671             |                                     |                      |
|  | Créance représentative de titres<br>prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation<br>antérieurement constituée * UO ) | ZI   |           |   |                     |                                     |                      |
|  | Personnel et comptes rattachés   | UY   | 4 783     |   | 4 783               |                                     |                      |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux  | UZ   |           |   |                     |                                     |                      |
|  | État et autres<br>collectivités<br>publiques   | Impôts sur les bénéfices                     | VM        |   |                     |                                     |                      |
|  |  | Taxe sur la valeur ajoutée                   | VB        | 60 672  |                     | 60 672                              |                      |
|  |  | Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN        |   |                     |                                     |                      |
|  |  | Divers                                       | VP        | 68 718  |                     | 68 718                              |                      |
|  | Groupe et associés (2)   | VC   | 1 674 624 |   | 1 674 624           |                                     |                      |
|  | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations<br>de pension de titres)  | VR   | 4 464     |   | 4 464               |                                     |                      |
|  | Charges constatées d'avance  | VS   | 9 188     |   | 9 188               |                                     |                      |
|  | <b>TOTAUX</b>  |  |           | <b>VT</b>   | <b>VU</b>           | <b>2 584 120</b>                    | <b>VV</b>            |
| REVENUS  | (1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice   | VD   |           |   |                     |                                     |                      |
|  | (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)  | VE   |           |   |                     |                                     |                      |
|  |  | VF   |           |   |                     |                                     |                      |
| CADRE B  |  | ÉTAT DES DETTES                              |           | Montant brut<br>1   | A 1 an au plus<br>2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus<br>3 | A plus de 5 ans<br>4 |
| Emprunts obligataires convertibles (1)   |  | 7Y   |           |   |                     |                                     |                      |
| Autres emprunts obligataires (1)   |  | 7Z   |           |   |                     |                                     |                      |
| Emprunts et dettes<br>auprès des<br>établissements<br>de crédit (1)            | à 1 an maximum à l'origine   | VG   | 747       |   | 747                 |                                     |                      |
|  | à plus d'1 an à l'origine  | VH   |           |   |                     |                                     |                      |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)                                  |  | 8A   |           |   |                     |                                     |                      |
| Fournisseurs et comptes rattachés  |  | 8B   | 719 029   |   | 719 029             |                                     |                      |
| Personnel et comptes rattachés   |  | 8C   | 242 192   |   | 242 192             |                                     |                      |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                  |  | 8D   | 204 657   |   | 204 657             |                                     |                      |
| État et<br>autres<br>collectivités<br>publiques                                | Impôts sur les bénéfices   | 8E   |           |   |                     |                                     |                      |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée   | VW   | 38 437    |   | 38 437              |                                     |                      |
|  | Obligations cautionnées  | VX   |           |   |                     |                                     |                      |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés  | VQ   | 3 693     |   | 3 693               |                                     |                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                |  | 8J   |           |   |                     |                                     |                      |
| Groupe et associés (2)   |  | VI   |           |   |                     |                                     |                      |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des<br>opérations de pension de titres) |  | 8K   | 528       |   | 528                 |                                     |                      |
| Dettes représentatives de titres empruntés<br>ou remis en garantie *           |  | ZZ   |           |   |                     |                                     |                      |
| Produits constatés d'avance  |  | 8L   |           |   |                     |                                     |                      |
| <b>TOTAUX</b>  |  |  | <b>VY</b> | <b>VZ</b>   | <b>1 209 283</b>    |                                     |                      |
| REVENUS  | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice   | VJ   |           | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés<br>auprès des associés personnes physiques | VL                  |                                     |                      |
|  | Emprunts remboursés en cours d'exercice  | VK   |           |   |                     |                                     |                      |

BASE Emprunts-comptes Janvier 2017 - Etat préparatoire.

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

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

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

DGFIP N° 2058-A-SD 2017

|   |   |   |  |   |  |   |   |   |         |         |       |
|---|---|---|--|---|--|---|---|---|---------|---------|-------|
| Désignation de l'entreprise : <b>SAS GHESTEM BERRY</b>  |   | Formulaire déposé au titre de l'IR  |  | ET  | Néant <input type="checkbox"/> *   |   | Exercice N. clos le : <b>31/12/2016</b>             |   |         |         |       |
| <b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>  |   |   |  |   |  |   |   | <b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b> |         |         |       |
| Charges non admises en déduction du résultat fiscal   | Rémunération du travail (entreprises à l'IR)  | de l'exploitant ou des associés   |  | moins part déductible *                                 |  | à réintégrer :  |   | WA                                      | 171 758 |         |       |
|   |   | de son conjoint   |  |   |  |   |   | WB                                      |         |         |       |
|   | Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)          | WD  |  |   | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles |   | WE  |   | WC      |         |       |
|   | Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)                                    | WF  |  |   | Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)                    |   | WG  |   | XE      |         |       |
|   | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | RA  |  |   | Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 series D)                           |   | RB  |   |         |         |       |
|   | Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)                   | WI  | 7 921  |   |  | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067 - bis) |   | XX                                      |         | XW      | 9 812 |
|   | Amendes et pénalités  | WJ  | 1 891  |   |  | Charges financières (art. 212 bis) *  |   | XZ                                      |         |         |       |
|   | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *   |   |  |   |  |   |   |   | XY      |         |       |
|   | Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2031-NOT-SD)                                    |   |  |   |  |   |   |   | 17      | 35 544  |       |
|   | Quote-part  | Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE                                     | WL   |   |  | Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI  | L7  |   |         | K7      |       |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées  | Moins-values nettes à long terme  |   | - Imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) |   |  |   |   |   |         | 18      |       |
|   |   |   | - Imposées au taux de 0 %  |   |  |   |   |   |         | ZN      |       |
|   | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *                  |   | - Plus-values nettes à court terme   |   |  |   |   |   |         | WN      |       |
|   |   |   | - Plus-values soumises au régime des fusions   |   |  |   |   |   |         | WO      |       |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)   |   |   |  |   |  |   |   |   |         | XR      |       |
| Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *  |   | Intérêts excédentaires (art. 39-1-3* et 212 du CGI)   | SU   | Zones d'entreprises * (activité exonérée)               |  | SW  |   |   | WQ      |         |       |
|   |   | Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (art. 209 C)                            | SX   | Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro          |  | MB  |   |   |         |         |       |
| Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage  |   |   |  |   |  |   |   |   |         | Y1      |       |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage   |   |   |  |   |  |   |   |   |         | Y3      |       |
|   |   |   |  |   |  |   |   | <b>TOTAL I</b>                          | WR      | 217 114 |       |
| <b>II. DÉDUCTIONS</b>   |   |   |  |   |  |   |   | <b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>    |         |         |       |
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *  |   |   |  |   |  |   |   |   |         | WS      |       |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégré dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III) |   |   |  |   |  |   |   |   |         | WU      | 8 336 |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées  | Plus-values nettes à long terme   |   | - Imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)    |   |  |   |   |   |         | WV      |       |
|   |   |   | - Imposées au taux de 0 %  |   |  |   |   |   |         | WH      |       |
|   |   |   | - Imposées au taux de 19 %   |   |  |   |   |   |         | WP      |       |
|   |   |   | - Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures                            |   |  |   |   |   |         | WW      |       |
|   |   |   | - Imputées sur les déficits antérieurs   |   |  |   |   |   |         | XB      |       |
| Autres plus-values imposées au taux de 19 %   |   |   |  |   |  |   |   |   |         | I6      |       |
| Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *  |   |   |  |   |  |   |   |   |         | WZ      |       |
| Régime des sociétés mères et des filiales *<br>Produit net des actions et parts d'intérêts :  |   | Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation |  | 2A  |  |   |   |   | XA      |         |       |
| Mesures d'incitation  | Majoration autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer * |   |  |   |  |   |   |   |         | ZY      |       |
|   | Majoration d'amortissement *  |   |  |   |  |   |   |   |         | XD      |       |
|   | Abattement sur le bénéfice et exonération *   | Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficulté 44 septies)                      | K9   | Entreprises nouvelles (44 septies)                      |  | L2  | Jeunes entreprises innovantes (art. 44 septies A)   |   | L5      | XF      |       |
|   |   | Pôle de compétitivité (art. 44 quaterdecies)  | L6   | Société investissements immobiliers cotées (art. 208 C) |  | K3  | Zone de reconstruction de la défense (44 terdecies) |   | PA      |         |       |
|   |   | Zone franche urbaine (art. 44 octies et octiesA)  | ØV   | Bassin d'emplois à redynamiser (art. 44 quaterdecies)   |  | 1F  | Zone franche d'activités (art. 44 quaterdecies)     |   | XC      |         |       |
|   |   | Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquedecies)   |  |   |  |   | PC  |   |         |         |       |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)   |   |   |  |   |  |   |   |   |         | XS      |       |
| Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé   |   | dont déduction exceptionnelle pour investissement *   | X9   | Créance dérogée par le report en arrière de déficit     |  | ZI  |   |   | XG      | 102 148 |       |
| Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage  |   |   |  |   |  |   |   |   |         | Y2      |       |
| <b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>   |   |   |  |   |  |   |   | <b>TOTAL II</b>                         | XH      | 110 484 |       |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :   |   | bénéfice (I moins II)   |  | déficit (II moins I)                                    |  | XL  |   | 106 630                                 | XJ      |         |       |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *   |   |   |  |   |  | ZL  |   |   |         |         |       |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *  |   |   |  |   |  |   |   |   | XL      |         |       |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)   |   |   |  |   |  | XN  |   | 106 630                                 | XO      |         |       |

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD



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

10

**DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER  
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

DGFIP N°2058-B-SD 2017

|   |                         |                                  |                         |
|---|-------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS GHESTEM BERRY</b>  |                         | Néant <input type="checkbox"/> * |                         |
| <b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>  |                         |                                  |                         |
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)  | K4                      |                                  |                         |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)  | K5                      |                                  |                         |
| Déficits reportables (différence K4 - K5)   | K6                      |                                  |                         |
| Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)   | YJ                      |                                  |                         |
| Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)   | YK                      |                                  |                         |
| <b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>   |                         |                                  |                         |
| Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 <sup>e</sup> bis Al. 1 <sup>er</sup> du CGI, dotations de l'exercice | ZT                      |                                  | 193 453                 |
| <b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>   |                         |                                  |                         |
| (à détailler sur feuillet séparé)   |                         |                                  |                         |
|   | Dotations de l'exercice |                                  | Reprises sur l'exercice |
| Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 <sup>e</sup> bis Al. 2 du CGI*              | ZV                      |                                  | ZW                      |
| Provisions pour risques et charges *  |                         |                                  |                         |
|   | 8X                      |                                  | 8Y                      |
|   | 8Z                      |                                  | 9A                      |
|   | 9B                      |                                  | 9C                      |
| Provisions pour dépréciation *  |                         |                                  |                         |
|   | 9D                      |                                  | 9E                      |
|   | 9F                      |                                  | 9G                      |
|   | 9H                      |                                  | 9J                      |
| Charges à payer   |                         |                                  |                         |
| Effort construction   | 9K                      | 7 921                            | 9L 8 336                |
|   | 9M                      |                                  | 9N                      |
|   | 9P                      |                                  | 9R                      |
|   | 9S                      |                                  | 9T                      |
| <b>TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)</b>  | YN                      | 7 921                            | YO 8 336                |
| à reporter au tableau 2058-A :  |                         | ligne WI                         | ligne WU                |

**CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)**

| Montant de la réintégration ou de la déduction | Montant au début de l'exercice |  | Imputations | Montant net à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------|--|-------------|------------------------------------|
|  | L1                             |  |             |                                    |
|  |                                |  |             |                                    |

**ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS**  
 art. L3113-1 et L3211-1 du Code des Transports (case à cocher)

XU

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

11

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

DGFIP N° 2058-CSD 2017

Formulaire obligatoire (article 93 A du Code général des impôts)

|  |   |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  |   |  |
|--|---|----|------------|----------------------|---|---------------------|----|---------|--|----------------------------------|---|--|
| Désignation de l'entreprise : <u>SAS GHESTEM BERRY</u>   |   |    |            |                      |   |                     |    |         |  | Néant <input type="checkbox"/> * |   |  |
| ORIGINES   | Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie   | ØC | (1 02 918) | AFFECTATIONS         | Affectations aux réserves                                   | - Réserves légales  | ZB | 122 500 |  |                                  |   |  |
|  |   |    |            |                      |   | - Autres réserves   | ZD | 155 842 |  |                                  |   |  |
|  | Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie   | ØD | 381 260    |                      | Dividendes  |                     | ZE |         |  |                                  |   |  |
|  | Prélèvements sur les réserves   | ØE |            |                      | Autres répartitions   |                     | ZF |         |  |                                  |   |  |
|  |   |    |            | Report à nouveau     |   | ZG                  |    |         |  |                                  |   |  |
|  | <b>TOTAL I</b>  | ØF | 278 342    |                      | (NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) | <b>TOTAL II</b>     | ZH | 278 342 |  |                                  |   |  |
| <b>DISTRIBUTIONS (Article 235 ter ZCA)</b>   |   |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  |   |  |
| Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice |   |    |            |                      |   |                     |    |         |  | XV                               |   |  |
| <b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>   |   |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  |   |  |
| ENGAGEMENTS  | - Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail J7 657 700 )  |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | YQ 371 728  |  |
|  | - Engagements de crédit-bail immobilier   |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | YR  |  |
|  | - Effets portés à l'escompte et non échus   |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | YS  |  |
| DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES   | - Sous-traitance  |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | YT 302 862  |  |
|  | - Locations, charges locatives et de copropriété ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8 1 197 328 )            |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | XQ 1 197 328  |  |
|  | - Personnel extérieur à l'entreprise  |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | YU 270 702  |  |
|  | - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)   |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | SS 29 374   |  |
|  | - Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages  |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | YV  |  |
|  | - Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES )   |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | ST 1 893 306  |  |
|  | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052   |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | ZJ 3 693 573  |  |
| IMPÔTS ET TAXES  | - Taxe professionnelle*, CFE, CVAE  |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | YW 59 282   |  |
|  | - Autres impôts, taxes et versements assimilés ( dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ZS )  |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | 9Z 48 632   |  |
|  | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052   |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | YX 107 914  |  |
| TVA  | - Montant de la TVA collectée   |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | YY 1 430 709  |  |
|  | - Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations               |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | YZ 878 769  |  |
| DIVERS   | - Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2016) *  |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | ØZ 1 753 417  |  |
|  | - Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *                            |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | ØS  |  |
|  | - Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : handicapés : )  |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | YP 62   |  |
|  | - Effectif affecté à l'activité artisanale  |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | RL  |  |
|  | - Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *  |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | ZK %  |  |
|  | - Numéro de centre de gestion agréé * XP  |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | - Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 36 II de l'ann. III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0 ZR 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 du CGI |    |            |                      |   |                     |    |         |  |                                  | RH  |  |
| RÉGIME DE GROUPE *   | Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe JA   |    | 106 631    | Plus-values à 15% JK |   | Plus-values à 0% JL |    |         |  |                                  |   |  |
|  |   |    |            | Plus-values à 19% JM |   | Imputations JC      |    |         |  |                                  |   |  |
|  | Groupe : résultat d'ensemble JD   |    |            | 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 5 2 9 2 6 8 1 8 7 0 0 0 1 8  |  |

SAGE Expert-comptable Janvier 2017 - 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).

12

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise : SAS GHESTEM BERRY Néant  \*

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

| Nature et date d'acquisition des éléments cédés* (1) |    | Valeur d'origine* (2) | Valeur nette réévaluée* (3) | Amortissements pratiqués en franchise d'impôt (4) | Autres amortissements* (5) | Valeur résiduelle (6) |
|--|----|-----------------------|-----------------------------|---|----------------------------|-----------------------|
| I - Immobilisations*                                 | 1  | Matériel et outil     | 2 500                       |   | 2 171                      | 329                   |
|  | 2  | Matériel de trans     | 19 558                      |   | 19 558                     |                       |
|  | 3  |                       |                             |   |                            |                       |
|  | 4  |                       |                             |   |                            |                       |
|  | 5  |                       |                             |   |                            |                       |
|  | 6  |                       |                             |   |                            |                       |
|  | 7  |                       |                             |   |                            |                       |
|  | 8  |                       |                             |   |                            |                       |
|  | 9  |                       |                             |   |                            |                       |
|  | 10 |                       |                             |   |                            |                       |
|  | 11 |                       |                             |   |                            |                       |
|  | 12 |                       |                             |   |                            |                       |

B - PLUS -VALUES , MOINS -VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées \*

|  | Prix de vente (7)  | Montant global de la plus-value ou de la moins-value (8)   | Court terme (9) | Long terme (10)            |              |     | Plus-value taxable à 19 % (11) |
|--|--|--|-----------------|----------------------------|--------------|-----|--------------------------------|
|  |  |  |                 | 19 %                       | 15 % ou 16 % | 0 % |                                |
| I - Immobilisations*                             | 1  | 1 800  | 1 471           | 1 471                      |              |     |                                |
|  | 2  | 6 000  | 6 000           | 6 000                      |              |     |                                |
|  | 3  |  |                 |                            |              |     |                                |
|  | 4  |  |                 |                            |              |     |                                |
|  | 5  |  |                 |                            |              |     |                                |
|  | 6  |  |                 |                            |              |     |                                |
|  | 7  |  |                 |                            |              |     |                                |
|  | 8  |  |                 |                            |              |     |                                |
|  | 9  |  |                 |                            |              |     |                                |
|  | 10   |  |                 |                            |              |     |                                |
|  | 11   |  |                 |                            |              |     |                                |
|  | 12   |  |                 |                            |              |     |                                |
| II - Autres éléments                             | 13   | Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés  | +               |                            |              |     |                                |
|  | 14   | Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés   | +               |                            |              |     |                                |
|  | 15   | Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale   | -               |                            |              |     |                                |
|  | 16   | Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour Investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée                     | -               |                            |              |     |                                |
|  | 17   | Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans | -               |                            |              |     |                                |
|  | 18   | Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice  | -               |                            |              |     |                                |
|  | 19   | Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme  | -               |                            |              |     |                                |
|  | 20   | Divers (détail à donner sur une note annexe)*  |                 |                            |              |     |                                |
|  | CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (9) |  |                 | 7 471                      |              |     |                                |
|  | CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (10) |  |                 | (A)                        | (B)          | (C) |                                |
| CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % (11) |  |  |                 | (B) (ventilation par taux) | (C)          |     |                                |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.  
 (1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

16

**DÉTERMINATION DE LA VALEUR AJOUTÉE  
PRODUITE AU COURS DE L'EXERCICE**

DGFIP N° 2059-E-SD 2017

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

|   |                   |  |   |  |               |           |
|---|-------------------|--|---|--|---------------|-----------|
| Exercice ouvert le : <b>01012016</b>  |                   | et clos le : <b>31122016</b>               |   | Durée en nombre de mois : <b>1   2</b> |               |           |
| Si l'entreprise est membre d'une intégration fiscale, indiquer le SIREN et la dénomination de la société tête de groupe :   |                   |  |   |  |               |           |
| SIREN : <b>529268187</b>  |                   | Dénomination : <b>SAS GHESTEM FINANCES</b> |   |  |               |           |
| <b>I - Production de l'entreprise</b>   |                   |  |   |  |               |           |
| Ventes de marchandises  | OA                |  |   |  |               |           |
| Production vendue - Biens   | OB                |  |   | 2 162                                  |               |           |
| Production vendue - Services  | OC                |  |   | 7 117 817                              |               |           |
| Production stockée  | OD                |  |   |  |               |           |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation   | OE                |  |   |  |               |           |
| Subventions d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère commercial  | OF                |  |   |  |               |           |
| Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun  | OH                |  |   | 27                                     |               |           |
| Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée   | OI                |  |   | 159 243                                |               |           |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés   | OK                |  |   |  |               |           |
| Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante  | OL                |  |   |  |               |           |
| Retrécissements sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation   | OT                |  |   |  |               |           |
|   | TOTAL 1           | OM   |   | 7 279 249                              |               |           |
| <b>II - Consommation de biens et services en provenance de tiers (1)</b>  |                   |  |   |  |               |           |
| Achats de marchandises (droits de douane compris)   | ON                |  |   |  |               |           |
| Variation de stocks (marchandises)  | OO                |  |   |  |               |           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douane compris)  | OP                |  |   | 1 032 984                              |               |           |
| Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)  | OQ                |  |   | 12 951                                 |               |           |
| Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances   | OR                |  |   | 2 326 804                              |               |           |
| Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois   | OS                |  |   |  |               |           |
| Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée   | OU                |  |   |  |               |           |
| Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun   | OW                |  |   | 18 923                                 |               |           |
| Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale   | OY                |  |   |  |               |           |
| Taxes sur le C.A. autre que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs...), T.I.P.P.  | OZ                |  |   |  |               |           |
| Fraction des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois   | O9                |  |   |  |               |           |
|   | TOTAL 2           | OJ   |   | 3 391 662                              |               |           |
| <b>III - Valeur ajoutée produite</b>  |                   |  |   |  |               |           |
| Calcul de la Valeur Ajoutée   | TOTAL 1 - TOTAL 2 | OG   |   | 3 887 587                              |               |           |
| <b>IV - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises</b>  |                   |  |   |  |               |           |
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n°1330 CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°1329 AC SD et 1329 DEF)  |                   |  |   |  | SA            | 3 887 587 |
| <b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>   |                   |  |   |  |               |           |
| Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE (cf. notice de la déclaration n°1330-CVAE-SD), compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330-CVAE-SD  |                   |  |   |  |               |           |
| MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE   | EV                |  |   | X                                      |               |           |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE  | GX                |  |   | 7 279 222                              |               |           |
| Période de référence  | GY                | 0  | 1 | /                                      | 0 1 / 2 0 1 6 |           |
| Date de cessation   | HR                |  |   | /                                      |               |           |
| Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre). |                   |  |   |  |               |           |
| (1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.  |                   |  |   |  |               |           |
| * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.   |                   |  |   |  |               |           |

BAGIE Entreprises-comptables Janvier 2017 - Etat préparatoire.

Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.L.)

17

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFiP N°2059-F-SD 2017

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
détendant directement au moins 10 % du capital de la société)

(1)

Néant 

EXERCICE CLOS LE 31122016 N° SIRET 50494802700033

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS GHESTEM BERRY

ADRESSE (voie) Rue Pierre - Gilles de Gennes ZAC de la Vigonnière

CODE POSTAL 18400 VILLE Saint Florent sur Cher

|   |    |   |  |    |      |
|---|----|---|--|----|------|
| Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise   | P1 | 1 | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P3 | 4900 |
| Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise | P2 | 0 | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P4 | 0    |

## I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

|   |           |                |                         |
|---|-----------|----------------|-------------------------|
| Forme juridique                         | S.A.R.L.  | Dénomination   | GHESTEM CENTRE          |
| N° SIREN (si société établie en France) | 449513456 | % de détention | 100,00                  |
| Nb de parts ou actions                  | 4900      |                |                         |
| Adresse : N°                            | 5100      | Voie           | Rue du Haut de Sainghin |
| Code Postal                             | 59273     | Commune        | FRETIN                  |
| Pays                                    | FRANCE    |                |                         |
| Forme juridique                         |           | Dénomination   |                         |
| N° SIREN (si société établie en France) |           | % de détention |                         |
| Nb de parts ou actions                  |           |                |                         |
| Adresse : N°                            |           | Voie           |                         |
| Code Postal                             |           | Commune        |                         |
| Pays                                    |           |                |                         |
| Forme juridique                         |           | Dénomination   |                         |
| N° SIREN (si société établie en France) |           | % de détention |                         |
| Nb de parts ou actions                  |           |                |                         |
| Adresse : N°                            |           | Voie           |                         |
| Code Postal                             |           | Commune        |                         |
| Pays                                    |           |                |                         |
| Forme juridique                         |           | Dénomination   |                         |
| N° SIREN (si société établie en France) |           | % de détention |                         |
| Nb de parts ou actions                  |           |                |                         |
| Adresse : N°                            |           | Voie           |                         |
| Code Postal                             |           | Commune        |                         |
| Pays                                    |           |                |                         |

## II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

|                 |  |                  |  |                        |  |
|-----------------|--|------------------|--|------------------------|--|
| Titre (2)       |  | Nom patronymique |  | Prénom(s)              |  |
| Nom marital     |  | % de détention   |  | Nb de parts ou actions |  |
| Naissance: Date |  | N° Département   |  | Commune                |  |
| Pays            |  |                  |  |                        |  |
| Adresse : N°    |  | Voie             |  |                        |  |
| Code Postal     |  | Commune          |  | Pays                   |  |
| Titre (2)       |  | Nom patronymique |  | Prénom(s)              |  |
| Nom marital     |  | % de détention   |  | Nb de parts ou actions |  |
| Naissance: Date |  | N° Département   |  | Commune                |  |
| Pays            |  |                  |  |                        |  |
| Adresse : N°    |  | Voie             |  |                        |  |
| Code Postal     |  | Commune          |  | Pays                   |  |

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.  
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

## Règles et méthodes comptables

### Autres immobilisations incorporelles

#### Fonds commercial

Le fonds commercial de Transports routiers de marchandises a été acquis le pour un montant de 84.620€.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

#### Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

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

#### Amortissements

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire ou dégressif représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens

#### Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

#### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Notes sur le bilan actif

| Fonds commercial     | Valeur brute  | Amort./Dépréciations | Valeur nette  | Taux |
|----------------------|---------------|----------------------|---------------|------|
| Fonds acheté         | 84 620        |                      | 84 620        |      |
| Fonds réévalué       |               |                      |               |      |
| Fonds reçu en apport |               |                      |               |      |
| <b>TOTAL</b>         | <b>84 620</b> |                      | <b>84 620</b> |      |

| Immobilisations brutes        | A l'ouverture    | Augmentation  | Diminution    | A la clôture     |
|-------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 84 620           |               |               | 84 620           |
| Immobilisations corporelles   | 1 276 702        | 28 903        | 22 058        | 1 283 547        |
| Immobilisations financières   | 48 338           | 22 660        | 48 151        | 22 847           |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>1 409 660</b> | <b>51 563</b> | <b>70 209</b> | <b>1 391 013</b> |

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution    | A la clôture     |
|------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles      |                  |                |               |                  |
| Immobilisations corporelles        | 1 006 219        | 120 647        | 21 729        | 1 105 137        |
| Titres mis en équivalence          |                  |                |               |                  |
| Autres Immobilisations financières |                  |                |               |                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 006 219</b> | <b>120 647</b> | <b>21 729</b> | <b>1 105 137</b> |

| Nature des biens immobilisés | Montant          | Amortis.         | Valeur nette   | Durée         |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Fonds commercial             | 84 620           | 0                | 84 620         | Non amorti    |
| Matériel et outillage        | 132 728          | 125 874          | 6 854          | de 1 à 7 ans  |
| Matériel de transport        | 1 114 060        | 958 272          | 155 788        | de 1 à 10 ans |
| Matériel de bureau           | 11 049           | 6 784            | 4 265          | de 3 à 5 ans  |
| Mobilier                     | 25 710           | 14 206           | 11 503         | de 3 à 10 ans |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1 368 167</b> | <b>1 105 136</b> | <b>263 030</b> |               |

| Etat des créances                   | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé                    | 22 847           |                  | 22 847         |
| Actif circulant et charges d'avance | 2 584 120        | 2 584 120        |                |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>2 606 966</b> | <b>2 584 120</b> | <b>22 847</b>  |

## Notes sur le bilan actif (suite)

| Produits à recevoir          | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières  |               |
| Clients et comptes rattachés | 6 397         |
| Autres créances              | 71 372        |
| Disponibilités               |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>77 770</b> |

### Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Notes sur le bilan passif

| Mouvements des titres           | Nombre       | Val. Nominale | Capital social   |
|---------------------------------|--------------|---------------|------------------|
| Titres en début d'exercice      | 4 900        | 250,00        | 1 225 000        |
| Titres émis                     |              |               |                  |
| Titres remboursés ou annulés    |              |               |                  |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>4 900</b> | <b>250,00</b> | <b>1 225 000</b> |

| Nature des provisions              | Ouverture      | Augment.     | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Clôture        |
|------------------------------------|----------------|--------------|--------------------|------------------------|----------------|
| Provisions réglementées            | 148 264        | 2 512        | 36 606             |                        | 114 170        |
| Provisions pour risques et charges |                |              |                    |                        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>148 264</b> | <b>2 512</b> | <b>36 606</b>      |                        | <b>114 170</b> |

| Etat des dettes             | Montant total    | A moins d'un an  | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 747              | 747              |              |               |
| Dettes financières diverses |                  |                  |              |               |
| Fournisseurs                | 719 029          | 719 029          |              |               |
| Dettes fiscales et sociales | 488 979          | 488 979          |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                  |                  |              |               |
| Autres dettes               | 528              | 528              |              |               |
| Produits constatés d'avance |                  |                  |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1 209 283</b> | <b>1 209 283</b> |              |               |

| Charges à payer par postes du bilan                    | Montant        |
|--|----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 747            |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                |
| Fournisseurs   | 127 426        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 235 422        |
| Autres dettes  |                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>363 596</b> |

## Notes sur le compte de résultat

| Ventilation du chiffre d'affaires | Montant HT       | Taux            |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| Ventes de produits résiduels      | 2 162            | 0,03 %          |
| Prestations de services           | 6 996 793        | 98,27 %         |
| Produits des activités annexes    | 121 024          | 1,70 %          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>7 119 979</b> | <b>100.00 %</b> |

| Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | Avant impôt    | Impôt         | Après impôt    |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Résultat d'exploitation                  | 154 601        | 17 711        | 136 890        |
| Résultat financier                       | 11 152         | 3 353         | 7 799          |
| Résultat exceptionnel                    | 41 549         | 14 480        | 27 069         |
| Participation des salariés               |                |               |                |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>207 302</b> | <b>35 544</b> | <b>171 758</b> |

| Accroissements et allègements de la dette future d'impôts | Montant      | Impôts       |
|---|--------------|--------------|
| Accroissements  |              |              |
| Provisions réglementées                                   |              |              |
| Subventions à réintégrer au résultat                      |              |              |
| Allègements   |              |              |
| Provisions non déductibles l'année de dotation            | 7 921        | 2 640        |
| Total des déficits d'exploitation reportables             |              |              |
| Total des amortissements différés                         |              |              |
| Total des moins-values à long terme                       |              |              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>7 921</b> | <b>2 640</b> |

| Honoraires des commissaires aux comptes                             | Montant HT   |
|---|--------------|
| -Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels | 4 500        |
| -Autres honoraires facturés   |              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>4 500</b> |

**Convention d'intégration fiscale**

La Société GHESTEM FINANCES détentrice de 99.75% du capital de la Société GHESTEM CENTRE, la Société GHESTEM CENTRE détentrice de 100% du capital de la Société GHESTEM BERRY, et la Société GHESTEM BERRY ont décidé d'opter pour le régime dit « d'intégration fiscale » des groupes de sociétés à effet du 1<sup>er</sup> janvier 2014.

La convention d'intégration fiscale prévoit que la Société GHESTEM BERRY supporte la charge d'impôt sur les sociétés déterminée comme en l'absence d'intégration fiscale et que la société mère, la SAS GHESTEM FINANCES, supporte seule la charge d'impôt supplémentaire ou bénéficie seule de l'économie d'impôt liée à l'intégration fiscale.

## Autres informations

### Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.

Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 101 054 €.

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'investissement, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution du fonds de roulement.

| Effectif moyen par catégories de salariés | Salariés  |
|---|-----------|
| Cadres                                    | 1         |
| Agents de maîtrise & techniciens          | 3         |
| Employés                                  | 4         |
| Ouvriers                                  | 53        |
| Apprentis sous contrat                    | 1         |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>62</b> |

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS GHESTEM FINANCES  
4 Chemin de la Haie du Moulin  
28800 SANCHEVILLE  
Siren 529 268 187

## Engagements financiers

| Catégories d'engagements                       | TOTAL          | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres         |
|--|----------------|------------|----------|----------------|--------------------------|----------------|
| <b>Engagements donnés :</b>                    |                |            |          |                |                          |                |
| Avais, cautions et garanties donnés            |                |            |          |                |                          |                |
| Effets escomptés non échus                     |                |            |          |                |                          |                |
| Créances professionnelles cédées (Dailly)      |                |            |          |                |                          |                |
| Sûretés réelles consenties                     |                |            |          |                |                          |                |
| Engagements en matière de départ à la retraite | 104 529        |            |          |                |                          | 104 529        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>104 529</b> |            |          |                |                          | <b>104 529</b> |
| <b>Engagements reçus :</b>                     |                |            |          |                |                          |                |
| Créances garanties                             |                |            |          |                |                          |                |
| Autres engagements                             |                |            |          |                |                          |                |
| <b>TOTAL</b>                                   |                |            |          |                |                          |                |
| <b>Engagements réciproques :</b>               |                |            |          |                |                          |                |
| Abandons de créances conditionnelles           |                |            |          |                |                          |                |
| Intérêts à échoir sur emprunts                 |                |            |          |                |                          |                |
| Engagements de crédit-bail mobilier            | 371 728        |            |          |                |                          | 371 728        |
| Engagements de crédit-bail immobilier          |                |            |          |                |                          |                |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>371 728</b> |            |          |                |                          | <b>371 728</b> |

L'engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite a été valorisé de manière actualisée en considération d'un départ à 62 ans et d'une revalorisation annuelle des salaires de 1.50%.

Le turn-over retenu pour ce calcul actuariel a été «turn over faible ».

Le taux de charges sociales retenu est de 30.00%.

La référence de la table de survie est INSEE-F-2011-2013.

Par ailleurs, il convient de signaler que la Société GHESTEM BERRY a versé un montant cumulé de 100.000€ au titre d'un contrat d'assurance pour couvrir le coût des indemnités de fin de carrière dont le coût actuariel figure ci-dessus.

## Informations relatives au crédit-bail

| Redevances payées   | Antérieures    | De l'exercice  | Cumulées       |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Immobilier<br>Matériel et outillage<br>Autres immobilisations | 121 206        | 169 441        | 290 647        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>121 206</b> | <b>169 441</b> | <b>290 647</b> |

| Redevances restant dues                                       | A 1 an au plus | Entre 1 et 5 ans | A plus de 5 ans | Total          |
|---|----------------|------------------|-----------------|----------------|
| Immobilier<br>Matériel et outillage<br>Autres immobilisations | 169 441        | 202 287          |                 | 371 728        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>169 441</b> | <b>202 287</b>   |                 | <b>371 728</b> |

| Valeurs résiduelles   | A 1 an au plus | Entre 1 et 5 ans | A plus de 5 ans | Total        |
|---|----------------|------------------|-----------------|--------------|
| Immobilier<br>Matériel et outillage<br>Autres immobilisations |                | 6 577            |                 | 6 577        |
| <b>TOTAL</b>  |                | <b>6 577</b>     |                 | <b>6 577</b> |

| Coût total du crédit-bail                                     | Total          |
|---|----------------|
| Immobilier<br>Matériel et outillage<br>Autres immobilisations | 668 952        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>668 952</b> |