



RCS : ALENCON

Code greffe : 6101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00005

Numéro SIREN : 538 892 050

Nom ou dénomination : ATELIERS SOLIDAIRES DE L ORNE

Ce dépôt a été enregistré le 25/09/2017 sous le numéro de dépôt 3152

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'ALENCON

81 RUE DU GUE DE SORRE
61000 ALENCON
INFOGREFFE 0 899 70 22 22
INTERNET : www.infogreffes.fr
TEL : 02.33.26.17.55

RECEPISSE DE DEPOT

SOCIETE JURIDIQUE DU MAINE
BOULEVARD DES GRANDS BOUESSAYS
53960 BONCHAMP LES LAVAL

V/REF : OBC/BDF/MC 2017 7 321 - CLOTURE AU 31/12/2016 - SP
N/REF : 2012 B 5 / 2017-B-3152

Le greffier du tribunal de commerce d'Alençon certifie qu'il a reçu le 25/09/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Concernant la société

ATELIERS SOLIDAIRES DE L'ORNE
Société à responsabilité limitée
Zone Artisanale de Briouze
route de Falaise
61220 Briouze

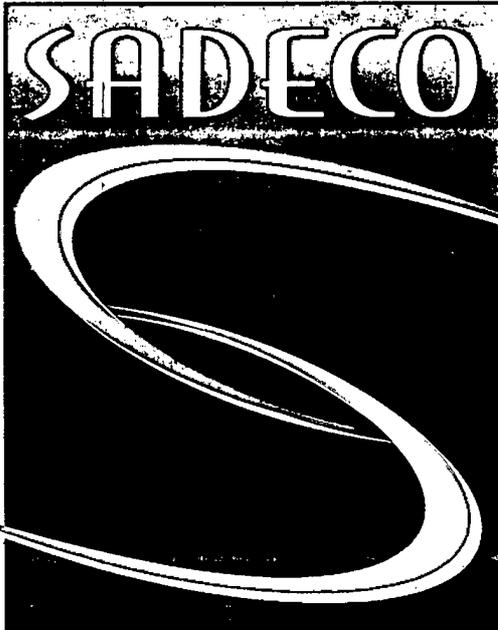
Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-3152 le 25/09/2017

R.C.S. ALENCON 538 892 050 (2012 B 5)

Fait à ALENCON le 25/09/2017,

LE GREFFIER





Thierry MARTEAU
Sylvie LESTIC
Nathalie PAILLARD
Didier POTRAIS
Experts Comptables
Commissaires aux Comptes



COMPTES ANNUELS

EURL ATELIERS SOLIDAIRES DE L'ORNE

15 Route du BELLOU
61600 LA SAUVAGERE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016



Sommaire

Attestation de l'Expert Comptable	2
Etats Financiers	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Autres informations	17
Documents Complémentaires	18
Bilan détaillé actif	19
Bilan détaillé passif	21
Compte de résultat détaillé	22
Soldes intermédiaires Production	26
Capacité d'autofinancement	27
Tableau de financement	28
Déclarations Fiscales	29

Attestation de l'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de la société
EURL ATELIERS SOLIDAIRES DE L'ORNE
Pour l'exercice du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016

Et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constitue pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	592 500
Chiffre d'affaires	408 517
Résultat net comptable (Perte)	-45 028

Fait à MAYENNE
Le 03 mars 2017

Mr Thierry MARTEAU

Comptes Annuels

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etats Financiers

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	25 054	7 805	17 250	16 611
Autres immobilisations corporelles	8 290	1 572	6 719	2 245
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 200		13 200	34 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	46 544	9 376	37 168	52 856
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	41 827		41 827	30 564
Créances				
Clients et comptes rattachés	187 071	22 718	164 353	205 053
Fournisseurs débiteurs	87		87	
Personnel				350
Etat, Impôts sur les bénéfices	24 023		24 023	18 871
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	30 819		30 819	67 999
Autres créances	291 858		291 858	362 898
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	864		864	1
Charges constatées d'avance	1 501		1 501	339
TOTAL ACTIF CIRCULANT	578 049	22 718	555 332	686 074
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	624 593	32 094	592 500	738 930

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	43 032	43 032
Report à nouveau	-46 758	
Résultat de l'exercice	-45 028	-46 758
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-37 753	7 274
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		12 887
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		12 887
Emprunts et dettes financières diverses	13 000	15 555
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	49 267	49 845
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	392 807	500 430
Personnel	5 222	5 987
Organismes sociaux	90 428	34 729
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	17 893	36 360
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	601	
Dettes fiscales et sociales	114 143	77 076
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 037	75 862
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	630 253	731 656
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	592 500	738 930

Compte de résultat

	France	Export	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandise	269 273		269 273	347 591
Production vendue : Biens				
Production vendue : Services	139 244		139 244	151 336
Chiffre d'affaires	408 517		408 517	498 927

	N	N-1
Production stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	283 064	266 714
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charge	10 636	27 267
Autres produits	330	5 472
Total des produits d'exploitation	702 546	798 380
Achats de marchandises	54 275	99 912
Variation du stock de marchandises	-11 263	-30 564
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation du stock de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	276 673	402 612
Impôts, taxes et versements assimilés	5 789	4 311
Salaires et traitements	346 614	307 518
Charges sociales	38 190	30 434
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 232	3 689
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	13 926	9 149
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	7 813	13 327
Total des charges d'exploitation	737 249	840 388
RESULTAT D'EXPLOITATION	-34 703	-42 007
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières & créances		
Autres intérêts & produits assimilés		
Reprises sur provisions & transfert de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P		
Total des produits financiers		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 379	2 106
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de V.M.P		
Total des charges financières	2 379	2 106
RESULTAT FINANCIER	-2 379	-2 106
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-37 082	-44 113

Compte de résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 500	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 500	650
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	27 000	650
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 446	2 645
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 500	650
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	34 946	3 295
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 946	-2 645
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	729 546	799 030
TOTAL DES CHARGES	774 574	845 788
BENEFICE OU PERTE	-45 028	-46 758

Comptes Annuels

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL ATELIERS SOLIDAIRES DE L'ORNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 592 500 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 45 028 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 20 707 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 000	5 054		25 054
- Installations générales, agencements aménagements divers		320		320
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 000	4 970		7 970
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	23 000	10 344		33 344
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	34 000	2 700	23 500	13 200
Immobilisations financières	34 000	2 700	23 500	13 200
ACTIF IMMOBILISE	57 000	13 044	23 500	46 544

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		10 344	2 700	13 044
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		10 344	2 700	13 044
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			23 500	23 500
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			23 500	23 500

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 389	4 416		7 805
- Installations générales, agencements aménagements divers		32		32
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	755	785		1 540
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 144	5 232		9 376
ACTIF IMMOBILISE	4 144	5 232		9 376

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 548 558 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	13 200		13 200
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	187 071	187 071	
Autres	346 786	346 786	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 501	1 501	
Total	548 558	535 358	13 200
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	67 200
Divers - produits à recevoir	750
Total	67 950

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 630 253 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	13 000	13 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	392 807	392 807		
Dettes fiscales et sociales	114 143	114 143		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	110 304	110 304		
Produits constatés d'avance				
Total	630 253	630 253		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	49 267			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 777
Dettes provis. pr congés à payer	5 102
Charges sociales s/congés à payer	4 847
Taxe d'apprentissage	5 921
Formation continue	5 732
Etat - autres charges à payer	601
Total	23 980

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 501		
Total	1 501		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

ATELIERS SOLIDAIRE DE L'ORNE

Société à Responsabilité Limitée (EURL)
au capital de 10.000 Euros

Siège social : Zone Artisanale de Briouze – Route de Falaise
61220 BRIOUZE

538 892 050 RCS ALENCON

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

DE LA DECISION DU 30 JUIN 2017

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 45 028 Euros en totalité au compte **REPORT A NOUVEAU**, dont le solde ressort dès lors à – 91 786 €.

L'Associé Unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes depuis la création de la société.

