RCS : ANNECY
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 80148
Numéro SIREN : 350 332 045
Nom ou dénomination : CAPRI

Ce dépôt a été enregistré le 31/12/2018 sous le numéro de dépôt B2018/014911

767178

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/014911**
n° de gestion : **1989B80148**
n° SIREN : **350 332 045 RCS Annecy**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Annecy certifie avoir procédé le 31/12/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

CAPRI - Société par actions simplifiée
15 impasse Des Castors 74800 Saint-pierre-en-faucigny -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels

TRIBUNAL DE COMMERCE D'ANNECY * HAUTE-SAVOIE *

767178

SAS CAPRI

COMPTES ANNUELS

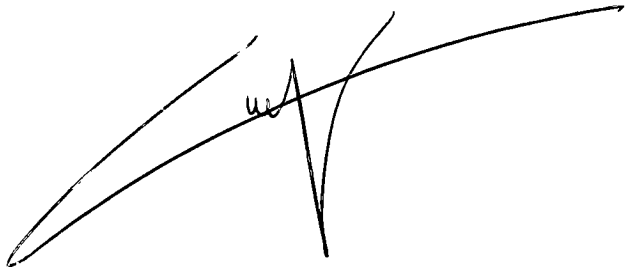
Bilan au 31/12/2017

ROUTE D'ARENTHON

74800 SAINT PIERRE EN FAUCIGNY

SIRET : 35033204500029

Pour copie
certifiée conforme



Sommaire

Sommaire	1
COMPTES ANNUELS	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Annexe au bilan	6
Règles et méthodes comptables développées	7
Composition du capital Social	9
Engagements financiers	10
Dettes garanties par des sûretés réelles	11
Fonds commercial	12
Liste des filiales et participations	13
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	15
Etat des provisions et dépréciations	16
Etat des créances	17
Etat des dettes	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Produits et charges constatés d'avance	21

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	68 602		68 602	68 602
Autres immobilisations incorporelles	119 270	93 733	25 538	16 785
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 747 248	980 748	766 500	861 657
Installations tech., matériels et outillages industriels	712 793	456 825	255 968	95 492
Autres immobilisations corporelles	326 020	286 865	39 155	38 716
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	9 015		9 015	9 015
Créances rattachées à des participations	565 181		565 181	605 270
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	625		625	625
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 290		34 290	34 290
TOTAL (I)	**3 583 044**	**1 818 171**	**1 764 874**	**1 730 452**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 077 641	70 889	2 006 752	1 921 144
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	178 692		178 692	
Autres	101 330		101 330	189 646
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	484 151		484 151	722 889
Charges constatées d'avance	17 826		17 826	30 995
TOTAL (II)	**2 859 640**	**70 889**	**2 788 751**	**2 864 674**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)	41 577		41 577	9 518
TOTAL GENERAL (I à V)	**6 484 261**	**1 889 059**	**4 595 202**	**4 604 644**

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	N-1 Net Au 31/12/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 251 000	251 000	251 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	25 100	25 100
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	1 985 129	1 887 198
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	147 577	97 931
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	293 982	243 284
TOTAL (I)	**2 702 788**	**2 504 513**
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	41 577	9 518
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	**41 577**	**9 518**
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	761 627	942 899
Emprunts et dettes financières diverses	116 094	93 944
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	521 583	503 728
Dettes fiscales et sociales	342 366	467 228
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 458	
Autres dettes		73 710
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	**1 807 127**	**2 081 509**
Ecarts de conversion passif (IV)	43 709	9 104
TOTAL GENERAL (I à IV)	**4 595 202**	**4 604 644**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Du 01/10/2015 Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	4 118 137	1 368 900	5 487 037	6 785 142
Production vendue de biens				
Production vendue de services	129 527	54 543	184 070	233 336
Chiffre d'affaires Net	**4 247 664**	**1 423 443**	**5 671 107**	**7 018 478**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			4 433	5 972
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			46 316	113 343
Autres produits			707	580
TOTAL (I)			**5 722 564**	**7 138 373**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 269 731	2 764 735
Variation de stocks (marchandises)			(88 457)	(123 415)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 771	7 995
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 763 003	2 094 865
Impôts, taxes et versements assimilés			174 364	203 787
Salaires et traitements			795 477	1 132 809
Charges sociales			304 445	457 826
Dotations aux amortissements sur immobilisations			209 595	257 791
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			2 849	68 040
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			755	16 457
TOTAL (II)			**5 434 533**	**6 880 890**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**288 030**	**257 483**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			12 380	13 736
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			9 518	2 211
Différences positives de change			22 340	12 695
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				328
TOTAL (V)			**44 239**	**28 971**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			41 577	9 518
Intérêts et charges assimilées			17 950	29 877
Différences négatives de change			10 356	8 473
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**69 883**	**47 868**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**(25 645)**	**(18 897)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**262 386**	**238 586**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/10/2015 Au 31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	875	12 446
Sur opérations en capital	18 000	1 500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	17 407	
TOTAL (VII)	**36 282**	**13 946**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 454	76 939
Sur opérations en capital		8 070
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	68 105	32 487
TOTAL (VIII)	**71 559**	**117 496**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**(35 277)**	**(103 550)**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	79 532	37 105
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**5 803 084**	**7 181 289**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**5 655 507**	**7 083 358**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**147 577**	**97 931**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 4 595 202 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 147 577 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Négoce de pierres naturelles

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Entreprise :

15 impasse des Castors - 74800 ST PIERRE EN FAUCIGNY

Utilisation du CICE :

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à de nouveaux investissements et à quelques embauches.

.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Constructions 30 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles
- Matériel et outillage 3 à 5 ans,
- Matériel de transport 4 à 8 ans,
- Mobilier de bureau 3 à 10 ans,
- Logiciels 1à 4 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

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 effectuée 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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.45%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 38 244 €. 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 (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 38 244 €.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 150 € hors taxe.

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	502	500.00000	251 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	502	500.00000	251 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	147 315
TOTAL	**147 315**

Commentaire
DETAIL DES AUTRES ENGAGEMENTS :
- Intérêts sur emprunts = 20 194 €
- Engagements en matière de pensions, retraite et assimilés = 44 882 €
-Locations mobilières = 82 239 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	359 091	1 583 340	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**359 091**	**1 583 340**	

Fonds commercial

LIBELLE	Montant
Eléments Achetés	
Fonds de commerce	68 602
Eléments Réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	**68 602**

COMMENTAIRES

Commentaire

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
OSEN CHF	17 091 118 600	49.00	9 015	 294 397	145 274 142 812
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions,créances,virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	169 092		18 780
TOTAL	**169 092**		**18 780**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 581 000		17 020
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	149 228		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	622 958		230 635
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	56 942		
Mat. de transport	65 367		
Mat. de bureau et info., mobilier	186 039		17 672
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**2 661 534**		**265 327**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	614 285		10 592
Autres titres immobilisés	625		
Prêts et autres immobilisations financières	34 290		
TOTAL	**649 200**		**10 592**
TOTAL GENERAL	**3 479 827**		**294 699**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			187 872	
TOTAL			**187 872**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			1 598 020	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			149 228	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		140 800	712 793	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			56 942	
Mat. de transport			65 367	
Mat. de bureau et info., mobilier			203 711	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**140 800**	**2 786 061**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	50 681		574 196	
Autres titres immobilisés			625	
Prêts et autres immobilisations financières			34 290	
TOTAL	**50 681**		**609 111**	
TOTAL GENERAL	**50 681**	**140 800**	**3 583 044**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établ. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	83 705	10 028		93 733
	83 705	**10 028**		**93 733**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	719 345	112 176		831 522
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	149 226			149 226
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	527 467	70 159	140 800	456 825
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	36 058	3 601		39 659
Matériel de transport	64 092	1 275		65 366
Mat. de bureau et informatique, mobilier	169 482	12 358		181 840
Emballages récup. et divers				
	1 665 670	**199 568**	**140 800**	**1 724 438**
TOTAL GENERAL	**1 749 375**	**209 595**	**140 800**	**1 818 171**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établ. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)	**1 157**			**1 155**			**2**
TOTAL	**1 157**			**1 155**			**2**
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui	4 600						4 600
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.		21 298			24 308		(3 009)
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier		1 330		1 339	687		(697)
Emballages récup. et divers.							
TOTAL	**4 600**	**22 628**		**1 339**	**24 995**		**893**
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	**5 757**	**22 628**		**2 495**	**24 995**		**896**
TOTAL GENERAL NON VENTILE	**28 385**	TOTAL GENERAL NON VENTILE		**27 489**	TOTAL GENERAL NON VENTILE		**896**

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix	163 615	67 209	17 406		213 417
Amortissements dérogatoires	79 669	896			80 564
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	**243 284**	**68 105**	**17 407**		**293 982**
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	9 518	41 577	9 518		41 577
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	**9 518**	**41 577**	**9 518**		**41 577**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	68 040	2 849			70 889
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**68 040**	**2 849**			**70 889**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**320 841**	**112 531**	**26 925**		**406 448**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		2 849			
Dont dotations et reprises : - financières		41 577	9 518		
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		68 105	17 407		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	565 181		565 181
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	34 290		34 290
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	178 692	178 692	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	37 397	37 397	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	55 834	55 834	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	8 100	8 100	
Charges constatées d'avance	17 826	17 826	
TOTAL	**897 319**	**297 848**	**599 471**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	135	135		
- à plus d'1 an à l'origine	761 491	272 152	489 339	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	521 583	521 583		
Personnel et comptes rattachés	165 533	165 533		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	104 262	104 262		
Impôts sur les bénéfices	10 164	10 164		
Taxe sur la valeur ajoutée	32 739	32 739		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	29 668	29 668		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 458	65 458		
Groupe et associés (2)	116 094	116 094		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 807 127**	**1 317 788**	**489 339**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	181 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	363 129			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	114 769			

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	8 100	10 592
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 156	701
TOTAL	**9 256**	**11 293**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**8 100**	**10 592**
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	8 100	10 592
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	**1 156**	**701**
518700 INTERETS COUR. A RECEVOIR	1 156	701
TOTAL	**9 256**	**11 293**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 487	638
Emprunts et dettes financières diverses	1 326	2 227
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 435	99 486
Dettes fiscales et sociales	177 821	318 369
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**273 069**	**420 720**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**1 487**	**638**
168840 INT.COUR /EMPR.ETB CREDIT	1 360	638
518600 INTERETS COURUS A PAYER	127	
Emprunts et dettes financières diverses	**1 326**	**2 227**
455800 ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.	1 326	2 227
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**92 435**	**99 486**
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	92 435	99 486
Dettes fiscales et sociales	**177 821**	**318 369**
428200 CONGES A PAYER	41 124	46 349
428600 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	60 950	151 950
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	18 652	
438600 ORG.SOC CHARGES A PAYER	27 428	83 408
448600 ETAT AUTRES CH. A PAYER	29 668	36 663
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**273 069**	**420 720**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Charges d'exploitation	17 826	30 995
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**17 826**	**30 995**

DONNÉES D'IDENTIFICATION

Exercice clos le 31/12/2017

A . Identification du déclarant

Forme juridique / Dénomination	SAS	CAPRI
Complément de dénomination		
N° SIREN	350332045	
N° de Téléphone		
Adresse Mail	bruno.capri@capri.fr	
Adresse - N°, Type et nom de voie	ROUTE D'ARENTHON	
Adresse - Complément de distribution		
Adresse - Lieu-dit, hameau		
Adresse - Code postal / Ville	74800	SAINT PIERRE EN FAUCIGNY

Référence d'obligation fiscale	IS1	Code activité NAF	4673B
J'accepte l'utilisation de cette adresse mail pour la transmission d'information par la DGFIP			

B . Identification du Conseil

Forme juridique / Dénomination	
Complément de dénomination	
Adresse Mail	
J'accepte l'utilisation de cette adresse mail pour la transmission d'information par la DGFIP	

C . Régime Fiscal

Catégorie fiscale	BI Catégorie fiscale BIC
Régime fiscal	RN régime réel normal
Code IS/IR-BIC (si catégorie fiscale = BIC/IS)	IS Impôt sur les sociétés
Cession/cessation d'activité ou Décès de l'exploitant	

D . Périodes

Date de début de l'exercice ou période N	01/01/2017
Date de clôture de l'exercice ou période N	31/12/2017
Durée de l'exercice ou période N	12
Date d'arrêté provisoire des comptes	
Date de clôture de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	31/12/2016
Durée de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	15

E . Monnaie

Code monnaie	EUR

KPMG AUDIT RHONE ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 76 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 76 09
Site internet : www.kpmg.fr

Capri SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Capri SAS

15 impasse des Castors, 74800 St Pierre en Faucigny

Ce rapport contient 25 pages

Référence : PC/MLJ

KPMG Audit Rhône Alpes Auvergne,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adherents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Lyon

Siège social
KPMG Audit Rhône Alpes Auvergne
51 rue de Saint Cyr
69338 Lyon Cedex 9
Capital 200 000 €
Code APE 6920Z
512 802 828 R C S Lyon
TVA Union Européenne
FR 39 51 28 02 828

KPMG AUDIT RHONE ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 76 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 76 09
Site internet : www.kpmg.fr

Capri SAS

Siège social : 15 impasse des Castors, 74800 St Pierre en Faucigny
Capital social : €.251.000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale de la société Capri,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Annecy-le-Vieux, le 29 juin 2018

KPMG Audit Rhône Alpes Auvergne

Philippe Chapon
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	68 602		68 602	68 602
Autres immobilisations incorporelles	119 270	93 733	25 538	16 785
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 747 248	980 748	766 500	861 657
Installations tech., matériels et outillages industriels	712 793	456 825	255 968	95 492
Autres immobilisations corporelles	326 020	286 865	39 155	38 716
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	9 015		9 015	9 015
Créances rattachées à des participations	565 181		565 181	605 270
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	625		625	625
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 290		34 290	34 290
TOTAL (I)	**3 583 044**	**1 818 171**	**1 764 874**	**1 730 452**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 077 641	70 889	2 006 752	1 921 144
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	178 692		178 692	
Autres	101 330		101 330	189 646
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	484 151		484 151	722 889
Charges constatées d'avance	17 826		17 826	30 995
TOTAL (II)	**2 859 640**	**70 889**	**2 788 751**	**2 864 674**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)	41 577		41 577	9 518
TOTAL GENERAL (I à V)	**6 484 261**	**1 889 059**	**4 595 202**	**4 604 644**

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 251 000	251 000	251 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	25 100	25 100
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	1 985 129	1 887 198
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	147 577	97 931
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	293 982	243 284
TOTAL (I)	**2 702 788**	**2 504 513**
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	41 577	9 518
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	**41 577**	**9 518**
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	761 627	942 899
Emprunts et dettes financières diverses	116 094	93 944
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	521 583	503 728
Dettes fiscales et sociales	342 366	467 228
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 458	
Autres dettes		73 710
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	**1 807 127**	**2 081 509**
Ecarts de conversion passif (IV)	43 709	9 104
TOTAL GENERAL (I à IV)	**4 595 202**	**4 604 644**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Du 01/10/2015 Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	4 118 137	1 368 900	5 487 037	6 785 142
Production vendue de biens				
Production vendue de services	129 527	54 543	184 070	233 336
Chiffre d'affaires Net	**4 247 664**	**1 423 443**	**5 671 107**	**7 018 478**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			4 433	5 972
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			46 316	113 343
Autres produits			707	580
TOTAL (I)			**5 722 564**	**7 138 373**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 269 731	2 764 735
Variation de stocks (marchandises)			(88 457)	(123 415)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 771	7 995
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 763 003	2 094 865
Impôts, taxes et versements assimilés			174 364	203 787
Salaires et traitements			795 477	1 132 809
Charges sociales			304 445	457 826
Dotations aux amortissements sur immobilisations			209 595	257 791
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			2 849	68 040
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			755	16 457
TOTAL (II)			**5 434 533**	**6 880 890**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**288 030**	**257 483**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			12 380	13 736
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			9 518	2 211
Différences positives de change			22 340	12 695
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				328
TOTAL (V)			**44 239**	**28 971**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			41 577	9 518
Intérêts et charges assimilées			17 950	29 877
Différences négatives de change			10 356	8 473
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**69 883**	**47 868**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**(25 645)**	**(18 897)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**262 386**	**238 586**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/10/2015 Au 31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	875	12 446
Sur opérations en capital	18 000	1 500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	17 407	
TOTAL (VII)	**36 282**	**13 946**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 454	76 939
Sur opérations en capital		8 070
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	68 105	32 487
TOTAL (VIII)	**71 559**	**117 496**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**(35 277)**	**(103 550)**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	79 532	37 105
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**5 803 084**	**7 181 289**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**5 655 507**	**7 083 358**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**147 577**	**97 931**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 4 595 202 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 147 577 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Négoce de pierres naturelles

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Entreprise :

15 Impasse des Castors - 74800 ST PIERRE EN FAUCIGNY

Utilisation du CICE :

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à de nouveaux investissements et à quelques embauches.

.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Constructions	30 ans,
• Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans,
• Installations industrielles	
• Matériel et outillage	3 à 5 ans,
• Matériel de transport	4 à 8 ans,
• Mobilier de bureau	3 à 10 ans,
• Logiciels	1à 4 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

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 effectuée 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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.45%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - Impôt sur les bénéfices pour un montant de 38 244 €. 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 (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 38 244 €.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 150 € hors taxe.

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	502	500.00000	251 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	502	500.00000	251 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	147 315
TOTAL	147 315

Commentaire
DETAIL DES AUTRES ENGAGEMENTS :
- Intérêts sur emprunts = 20 194 €
- Engagements en matière de pensions, retraite et assimilés = 44 882 €
-Locations mobilières = 82 239 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	359 091	1 583 340	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**359 091**	**1 583 340**	

Fonds commercial

LIBELLE	Montant
Eléments Achetés	
Fonds de commerce	68 602
Eléments Réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	68 602

COMMENTAIRES
Commentaire

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q. P. Détenue Divid. encaiss	Val brute Titres Val nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
OSEN CHF	17 091 118 600	49.00	9 015	294 397	145 274 142 812
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluation légale	Acquisitions, apports, virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	169 092		18 780
TOTAL	**169 092**		**18 780**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 581 000		17 020
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	149 228		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	622 958		230 635
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	56 942		
Mat. de transport	65 367		
Mat. de bureau et info., mobilier	186 039		17 672
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**2 661 534**		**265 327**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	614 285		10 592
Autres titres immobilisés	625		
Prêts et autres immobilisations financières	34 290		
TOTAL	**649 200**		**10 592**
TOTAL GENERAL	**3 479 827**		**294 699**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin exercice	Réévaluation légale par différence Valeur d'origine des biens sortis
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			187 872	
TOTAL			**187 872**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			1 598 020	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			149 228	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		140 800	712 793	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			56 942	
Mat. de transport			65 367	
Mat. de bureau et info., mobilier			203 711	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**140 800**	**2 786 061**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	50 681		574 196	
Autres titres immobilisés			625	
Prêts et autres immobilisations financières			34 290	
TOTAL	**50 681**		**609 111**	
TOTAL GENERAL	**50 681**	**140 800**	**3 583 044**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Augment.	Diminut.	Montant fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	83 705	10 028		93 733
	83 705	**10 028**		**93 733**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	719 345	112 176		831 522
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	149 226			149 226
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	527 467	70 159	140 800	456 825
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	36 058	3 601		39 659
Matériel de transport	64 092	1 275		65 366
Mat. de bureau et informatique, mobilier	169 482	12 358		181 840
Emballages récup. et divers				
	1 665 670	**199 568**	**140 800**	**1 724 438**
TOTAL GENERAL	**1 749 375**	**209 595**	**140 800**	**1 818 171**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvement. provision. amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement de fin amort. dér. mode fiscal
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)	1 157			1 155			2
TOTAL	**1 157**			**1 155**			**2**
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui	4 600						4 600
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.		21 298			24 308		(3 009)
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier		1 330		1 339	687		(697)
Emballages récup. et divers.							
TOTAL	**4 600**	**22 628**		**1 339**	**24 995**		**893**
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	**5 757**	**22 628**		**2 495**	**24 995**		**896**
TOTAL GENERAL NON VENTILE	**28 385**	TOTAL GENERAL NON VENTILE		**27 489**	TOTAL GENERAL NON VENTILE		**896**

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix	163 615	67 209	17 406		213 417
Amortissements dérogatoires	79 669	896			80 564
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	**243 284**	**68 105**	**17 407**		**293 982**
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	9 518	41 577	9 518		41 577
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	**9 518**	**41 577**	**9 518**		**41 577**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	68 040	2 849			70 889
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**68 040**	**2 849**			**70 889**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**320 841**	**112 531**	**26 925**		**406 448**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		2 849			
Dont dotations et reprises : - financières		41 577	9 518		
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		68 105	17 407		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	565 181		565 181
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	34 290		34 290
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	178 692	178 692	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	37 397	37 397	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	55 834	55 834	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	8 100	8 100	
Charges constatées d'avance	17 826	17 826	
TOTAL	**897 319**	**297 848**	**599 471**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	135	135		
- à plus d'1 an à l'origine	761 491	272 152	489 339	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	521 583	521 583		
Personnel et comptes rattachés	165 533	165 533		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	104 262	104 262		
Impôts sur les bénéfices	10 164	10 164		
Taxe sur la valeur ajoutée	32 739	32 739		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	29 668	29 668		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 458	65 458		
Groupe et associés (2)	116 094	116 094		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 807 127**	**1 317 788**	**489 339**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	181 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	363 129
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	114 769

Produits à recevoir

(Article R123-169 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	8 100	10 592
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 156	701
TOTAL	9 256	11 293

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	8 100	10 592
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	8 100	10 592
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 156	701
518700 INTERETS COUR .A RECEVOIR	1 156	701
TOTAL	9 256	11 293

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 487	638
Emprunts et dettes financières diverses	1 326	2 227
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 435	99 486
Dettes fiscales et sociales	177 821	318 369
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	273 069	420 720

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**1 487**	**638**
168840 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	1 360	638
518600 INTERETS COURUS A PAYER	127	
Emprunts et dettes financières diverses	**1 326**	**2 227**
455800 ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.	1 326	2 227
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**92 435**	**99 486**
408100 FOURN. FACT NON PARVENUES	92 435	99 486
Dettes fiscales et sociales	**177 821**	**318 369**
428200 CONGES A PAYER	41 124	45 349
428600 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	60 950	151 950
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	18 652	
438600 ORG.SOC.CHARGES A PAYER	27 428	83 408
448600 ETAT AUTRES CHS A PAYER	29 668	36 663
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	273 069	420 720

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Charges d'exploitation	17 826	30 995
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	17 826	30 995

CAPRI
Société par actions simplifiée
au capital de 251 000 euros
Siège social : 15 Impasse des Castors, 74800 SAINT PIERRE EN FAUCIGNY
350 332 045 RCS ANNECY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 147 577,32 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	147 577,00 euros
Un prélèvement sur les réserves - sur le compte "autres réserves"	23 923 euros
Les sommes distribuables A titre de dividendes Soit 343 euros par action	171 500 euros

Le dividende serait mis en paiement au siège social le 01 septembre 2018.

Nous vous informons que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux (CGI, art. 200 A, 1).

Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater).

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 85 750 euros.

BV

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 85 750 euros.

Nous vous rappelons en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Bruno CAPRI
Société CBH