



RCS : ANGERS

Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1975 B 00117

Numéro SIREN : 303 526 966

Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 15/05/2017 sous le numéro de dépôt 5277

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Société par actions simplifiée au capital de 173 600 euros
Siège social : 4 rue Fernand Forest, 49000 ANGERS
303 526 966 RCS ANGERS

ARRIVÉ au Greffe De Commerce
15 MAI 2017

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 MARS 2017**

YSB 117
BS277

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve la proposition de la Présidente, et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 318 411,72 € de la manière suivante :

Origine :

- Bénéfice de l'exercice	318 411,72 €
- Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	212 859,82 €
Pour former un bénéfice distribuable de	<u>531 271,54 €</u>

Affectation :

- Distribution de dividendes soit 27,65 € par action	300 002,50 €
- Report à nouveau	231 269,04 €
	<u>531 271,54 €</u>

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 138,25 €.
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 299 864,25 €.

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende global	Montant des dividendes	
		soumis à abattement	non soumis à abattement
31/12/2013	319 858,00	106 658,64	213 199,36
30/09/2014	169 807,36		169 807,36
30/09/2015	300 021,00	161,30	349 859,70

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 mars 2017

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

Certifié conforme
La Présidente

SAS FIDACO

4 rue Fernand Forest
49000 ANGERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2016

Exemplaire destiné au greffe

GESCO

Commissaire aux comptes

81 rue des Ponts de Cé – 49000 – ANGERS
Tél. : 02.41.47.15.16 - Fax. : 02.41.47.12.13
e-mail : angers@gesco-sa.fr
www.gesco-sa.fr

Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale d'Angers

SA au capital de 392.000 Euros – RCS Angers B 321 943 698

SAS FIDACO

4 rue Fernand Forest

49000 ANGERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**Exercice clos le 30 septembre 2016**

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SAS FIDACO, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente de la société. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Angers, le 13 mars 2017

Pour la **SA GESCO**,
Commissaire aux comptes

François BOISRAME
Associé

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'B' followed by a horizontal line and a small 'F' at the end.

Fiduciaire Audit Conseil

Exercice clos le 30 septembre 2016

COMPTES ANNUELS

ACTIF		Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		68 360	65 808	2 552	0,09	947	0,03
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles		1 001 584		1 001 584	33,65	983 333	35,88
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		489 823	371 252	118 570	3,98	103 673	3,79
Immobilisations en cours						4 848	0,16
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés		10		10	0,00	10	0,00
Prêts							
Autres immobilisations financières		9 480		9 480	0,32	2 140	0,06
TOTAL (I)		1 569 257	437 060	1 132 197	38,04	1 094 951	40,05
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		1 495 681	82 219	1 413 463	47,49	1 274 163	46,62
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel		1 138		1 138	0,04	353	0,01
. Organismes sociaux							
. Etat, Impôts sur les bénéfices		84 320		84 320	2,63	69 438	3,27
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		64 382		64 382	2,16	53 004	1,94
. Autres		62 535		62 535	2,10	50 884	1,85
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		157 632		157 632	5,30	124 843	4,57
Charges constatées d'avance		60 587		60 587	2,04	45 483	1,66
TOTAL (II)		1 926 274	82 219	1 844 056	61,96	1 638 168	59,94
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecarts de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		3 495 531	519 279	2 976 253	100,00	2 733 120	100,00

Fiduciaire Audit Conseil

Exercice clos le 30 septembre 2016

PASSIF		Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel (dont versé :)		173 600	5,83	173 600	6,35
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		97 110	3,26	97 110	3,56
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale		17 360	0,56	17 360	0,64
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		526 210	17,68	525 974	19,24
Report à nouveau		212 860	7,15	213 420	7,81
Résultat de l'exercice		318 412	10,70	349 697	12,78
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées		5 345	0,18	3 787	0,14
	TOTAL (I)	1 350 896	45,39	1 380 948	50,53
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
	TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques		69 388	2,33	52 000	1,90
Provisions pour charges					
	TOTAL (III)	69 388	2,33	52 000	1,90
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
. Emprunts					
. Découverts, concours bancaires		154 039	5,18	104 054	3,81
Emprunts et dettes financières diverses					
. Divers					
. Associés		193 356	6,50	46 026	1,68
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		348 429	11,71	302 122	11,05
Dettes fiscales et sociales					
. Personnel					
. Organismes sociaux		187 841	6,31	182 643	6,68
. Etat, impôts sur les bénéfices		160 124	5,38	166 327	6,09
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Etat, obligations cautionnées		275 492	9,26	247 200	9,04
. Autres impôts, taxes et assimilés		41 642	1,40	41 421	1,52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		23 746	0,80	18 050	0,66
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance		171 299	5,76	192 328	7,04
	TOTAL (IV)	1 555 968	52,28	1 300 171	47,57
	(V)				
Ecart de conversion passif					
TOTAL PASSIF (I à V)		2 976 253	100,00	2 733 120	100,00

Fiduciaire Audit Conseil

Exercice clos le 30 septembre 2016

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	4 383 241		4 383 241	100,00	4 250 653	100,00	132 588	3,12		
Chiffres d'Affaires Nets	4 383 241		4 383 241	100,00	4 250 653	100,00	132 588	3,12		
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			41 315	0,94	23 411	0,55	17 904	78,48		
Autres produits			1 891	0,04	32	0,00	1 859	N/S		
Total des produits d'exploitation (I)			4 426 447	100,99	4 274 097	100,56	152 350	3,56		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			1 703 996	38,88	1 661 867	39,10	42 029	2,53		
Impôts, taxes et versements assimilés			94 095	2,15	84 416	1,99	9 679	11,47		
Salaires et traitements			1 532 493	34,86	1 387 997	32,65	144 496	10,41		
Charges sociales			583 644	13,32	540 887	12,72	42 757	7,90		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			39 410	0,89	37 987	0,89	1 423	3,75		
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			19 883	0,45	39 307	0,92	-19 424	-49,41		
Dotations aux provisions pour risques et charges			17 388	0,40			17 388	N/S		
Autres charges			125	0,00	159	0,00	-34	-21,37		
Total des charges d'exploitation (II)			3 991 034	91,05	3 752 721	88,29	238 313	6,35		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			435 413	9,93	521 376	12,27	-85 963	-16,48		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés										
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)										
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			6 218	0,14	7 267	0,17	-1 049	-14,43		
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			6 218	0,14	7 267	0,17	-1 049	-14,43		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-6 218	-0,13	-7 267	-0,16	1 049	14,44		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			429 195	9,79	514 109	12,09	-84 914	-16,51		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion										
Produits exceptionnels sur opérations en capital										
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 895	0,07	3 180	0,07	-285	-8,95		
Total des produits exceptionnels (VII)			2 895	0,07	3 180	0,07	-285	-8,95		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion										
Charges exceptionnelles sur opérations en capital										
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			4 452	0,10	1 122	0,03	3 330	296,79		

Fiduciaire Audit Conseil

Exercice clos le 30 septembre 2016

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 452	0,10	1 122	0,03	3 330	295,79
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 557	-0,03	2 058	0,05	-3 615	-175,65
Participation des salariés (IX)			37 068	0,67	-37 068	-100,00
Impôts sur les bénéfices (X)	109 226	2,49	129 402	3,04	-20 176	-15,56
Total des Produits (I+III+V+VII)	4 429 342	101,05	4 277 277	100,63	152 065	3,56
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 110 930	93,79	3 927 580	92,40	183 350	4,67
RÉSULTAT NET	318 412	7,25	349 697	8,23	-31 285	-8,94
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail Immobilier						

ANNEXE

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016 présente un total est de 2 976 253 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 318 412 euros et un total de produits de 4 429 342 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2014 au 30/09/2015.

SOMMAIRE

FAIT SIGNIFICATIF DE L'EXERCICE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Eléments relevant de plusieurs postes de bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Fonds commercial

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Engagement pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Honoraires du commissaire aux comptes

FAIT SIGNIFICATIF DE L'EXERCICE

A compter du 1^{er} janvier 2016, un établissement secondaire a été ouvert 2 square Lafayette à Angers entrainant le transfert de 10 salariés.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général. Elle est appliquée 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Agencements, aménagements, installations	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	de 4 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION DE L'INTERESSEMENT ET DU SUPPLEMENT D'INTERESSEMENT

Au cours de l'exercice, aucun intéressement n'a été comptabilisé.

L'intéressement et le supplément d'intéressement de l'exercice précédent avaient été comptabilisés en Participation des Salariés pour un montant total de 37 068 €.

COMPTABILISATION DU CICE

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

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Le montant du CICE concernant les salaires versés au 30 septembre 2016 comptabilisé en moins des charges de personnel s'élève à 61 063 €.

Conformément aux objectifs définis par la loi, le crédit d'impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité.

Les informations relatives à l'utilisation du CICE sont retracées de la façon suivante :

- Dépenses de recrutement
- Investissement.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 052 833		21 504
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	191 156		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	279 645		52 660
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 848		
Avances et acomptes			
TOTAL	475 649		52 660
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	10		
Prêts et autres immobilisations financières	2 140		7 340
TOTAL	2 150		7 340
TOTAL GENERAL	1 530 633		81 504

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		4 393	1 069 944	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			191 156	
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		33 638	298 667	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	4 848			
Avances et acomptes				
TOTAL	4 848	33 638	489 823	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			10	
Prêts et autres immobilisations financières			9 480	
TOTAL			9 490	
TOTAL GENERAL	4 848	38 031	1 569 257	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	68 554	1 647	4 393	65 808
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	146 179	8 715		154 894
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	220 949	29 048	33 638	216 358
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	367 128	37 763	33 638	371 252
TOTAL GENERAL	435 681	39 410	38 031	437 060

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 647			1 542	876
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	8 715				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	29 048			2 910	2 019
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	37 763			2 910	2 019
TOTAL GENERAL	39 410			4 452	2 895

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

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	3 787	4 452	2 895	5 345
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	3 787	4 452	2 895	5 345
Pour litiges	52 000	17 388		69 388
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	52 000	17 388		69 388
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	74 351	19 883	12 015	82 219
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	74 351	19 883	12 015	82 219
TOTAL GENERAL	130 138	41 723	14 910	156 951
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		37 271	12 015	
- financières				
- exceptionnelles		4 452	2 895	

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

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 480		9 480
Clients douteux ou litigieux	104 186	104 186	
Autres créances clients	1 391 495	1 391 495	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	84 320	84 320	
- T.V.A	64 382	64 382	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	59 710	59 710	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 963	3 963	
Charges constatées d'avance	60 587	60 587	
TOTAL GENERAL	1 778 123	1 768 643	9 480
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	154 039	60 034	94 005	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	348 429	348 429		
Personnel et comptes rattachés	187 841	187 841		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	160 124	160 124		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	275 492	275 492		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	41 642	41 642		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	193 356	193 356		
Autres dettes	23 746	23 746		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	171 299	171 299		
TOTAL GENERAL	1 555 968	1 461 963	94 005	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	108 446			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 454			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		193 356	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		231 772	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières		4 421	

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	291 414
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	62 377
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	353 791

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	100
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 210
Dettes fiscales et sociales	272 365
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	19 965
TOTAL	548 639

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	60 587	171 299
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	60 587	171 299

Commentaires :

Fiduciaire Audit Conseil

Exercice clos le 30 septembre 2016

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 850	16,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10 850	16,00

Commentaires :

FONDS COMMERCIAL

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Clientèle 1993	864 103			864 103
Clientèle 2000	46 055			46 055
TUP AXIS			73 175	73 175
Clientèle ECG	18 251			18 251

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	63 988
TOTAL	63 988
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers	24	
TOTAL	43	

Commentaires :

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		63 988	
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL		63 988	

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont calculés selon la méthode rétrospective prorata temporis en fonction de la convention collective, du salaire actuel, de l'ancienneté dans l'entreprise et de la probabilité que le salarié soit présent dans la société le jour de son départ en retraite.

Le calcul des engagements a été effectué sur la base d'un départ à 65 ans à l'initiative du salarié en retenant les paramètres économiques et sociaux suivants :

- Augmentation annuelle des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation (IBOXX Corporates AA) : 0,80 %
- Taux de rotation retenu selon les catégories :
 - . Cadres : 5 %
 - . Non Cadres : 15 %
- Taux de charges sociales : 42 %
- Table de mortalité utilisée : INSEE 2015

REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Au cours de l'exercice, les rémunérations versées aux commissaires aux comptes pour le contrôle légal des comptes se sont élevées à 4 600 euros hors taxes.