



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 24928

Numéro SIREN : 492 297 361

Nom ou dénomination : P.S.K. AUDIT - Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Ce dépôt a été enregistré le 23/02/2017 sous le numéro de dépôt 15889



20170158892016

DATE DEPOT : 23/02/2017

N° DE DEPOT : 15889

N° GESTION : 2006B24928

N° SIREN : 492297361

DENOMINATION : P.S.K. AUDIT - Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

ADRESSE : 179 boulevard Haussmann 75008 Paris

MILLESIME : 2016

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
24 FEV. 2017
Sous le N° : 15889

PSK AUDIT

Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissaires aux comptes
Au capital de 7 600 Euros
Siège social : 179 Boulevard Haussmann 75008 PARIS
R.C.S. PARIS 492 297 361

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

L'an deux mille dix-sept,
Le 10 Février,
À 10 heures

Les associés de la Société « PSK AUDIT » se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle, au siège social, sur convocation faite par le Président.

Chaque associé a été convoqué par lettre remise en mains propres.

Conformément aux dispositions statutaires, il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents.

Monsieur Pierre KUPERBERG préside la séance en sa qualité de Président de la société.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 7 600 actions, soit plus du cinquième des actions ayant un droit de vote.

Le Président constate que l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- La feuille de présence à l'assemblée,
- Les copies des lettres de convocations adressées aux associés
- Le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 30 Septembre 2016,
- le rapport de gestion du Président,
- le texte des résolutions proposées à l'assemblée,
- un exemplaire des statuts,

Puis le Président déclare que son rapport, les textes des projets de résolutions proposées, ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de

l'assemblée et que la Société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- approbation des comptes de l'exercice social clos le 30 Septembre 2016 et quitus au Président,
- affectation du résultat,
- Rapport du Président sur l'activité de la société pendant l'exercice clos le 30 Septembre 2016
- Rapport spécial du Président sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce; approbation de ces conventions;

Le Président donne lecture de son rapport, et de l'exposé des motifs des projets de résolutions présentés.

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président- approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 Septembre 2016 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39- 4 du Code général des impôts, pour un montant de 12 869 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à -4 857 € de la manière suivante :

Origine

- | | |
|--|----------|
| - Réserve légale | 760 € |
| - Report à nouveau antérieur : | 46.126 € |
| - Résultat déficitaire de l'exercice : | -4.857 € |

Affectation

- | | |
|-------------------------------|----------|
| - Au Report à nouveau, soit : | -4.857 € |
|-------------------------------|----------|

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

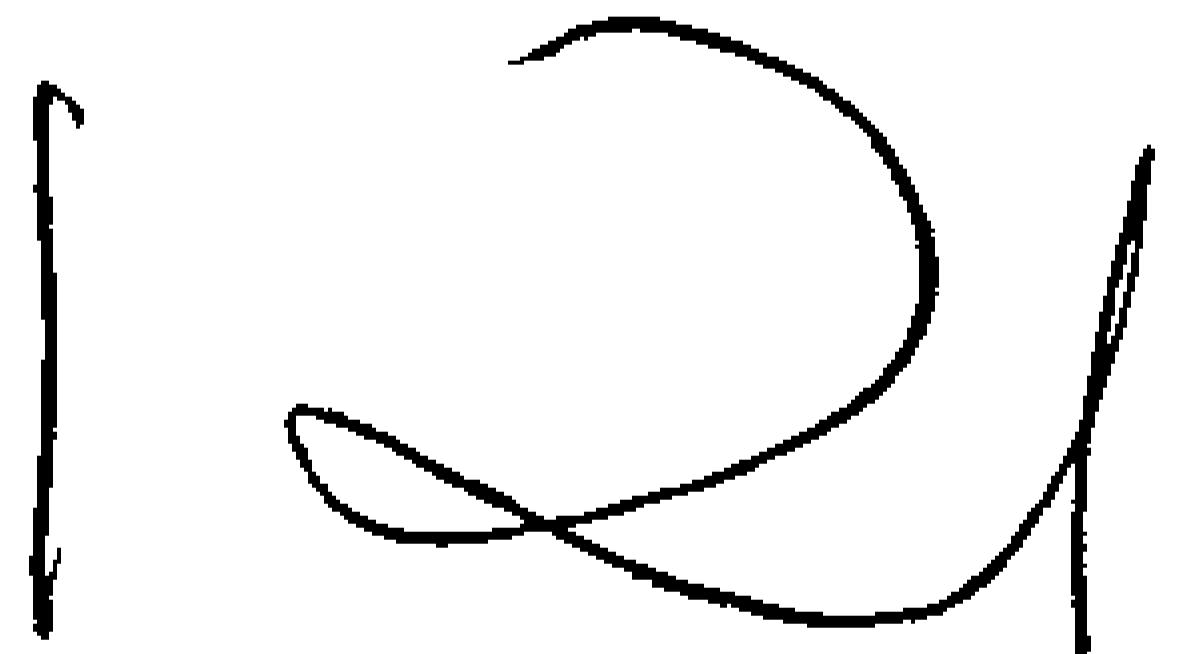
TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Président sur les conventions relevant de l'article L 227-10 et suivants du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par les associés.



Pierre KUPERBERG



Stéphane KUPERBERG

Tita ZEITOUN

Jean-Paul MARTIN

PSK AUDIT

Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissaires aux comptes
Au capital de 7 600 €uros
Siège social : 179 Boulevard Haussmann 75008 PARIS
R.C.S. PARIS 492 297 361

<p>RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016</p>
--

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire en application des statuts et de l'article L. 227-9 du Code de Commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2016, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente Assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus dans vos statuts.

SITUATION ET ACTIVITE & EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVE D'AVENIR DE LA SOCIETE

Nous poursuivons notre développement et notre activité reste concentrée majoritairement sur le Commissariat aux comptes et la certification des crédits d'impôt.

Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Il convient de souligner qu'aucun évènement important n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

Activité en matière de recherche et de développement

Eu égard à l'article L. 232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Filiales et participations

Notre Société ne possède aucune filiale et n'a pris aucune participation ni le contrôle d'aucune société au cours de l'exercice écoulé.

Information sur les délais de paiement des fournisseurs :

Conformément aux articles L. 441-6-1 al.1 du Code de commerce, nous vous informons qu'à la clôture des deux derniers exercices clos, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs se décompose, par date d'échéance, comme suit :

	Echéances Total Fournisseurs	Dettes de 1 à 30 jours	Dettes de 31 à 60 jours	Dettes de 61 à 90 jours	Dettes de plus de 90 jours
Exercice 2016	25.624 €	25.624 €	€	0 €	0 €
Exercice 2015	17.859 €	17.859 €	0€	0 €	0 €

RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 30 Septembre 2016,

- le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 735.093 € contre 830.061 € au titre de l'exercice précédent ;
- le total des produits d'exploitation s'élève à 737.863 € contre 830.168 € au titre de l'exercice précédent ;
- les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 761.235 € contre 796.579 € au titre de l'exercice précédent ;
- le résultat d'exploitation ressort à -23.371 € contre 33.549 € au titre de l'exercice précédent ;
- le montant des traitements et salaires s'élève à 319.569 € contre 459.287 € au titre de l'exercice précédent ;
- le montant des charges sociales s'élève à 143.898 € contre 176.908 € au titre de l'exercice précédent ;
- l'effectif salarié moyen s'élève à 7 contre 9 au titre de l'exercice précédent.

Il est précisé que la Société n'a supporté aucune dépense de travail intérimaire.

Compte tenu d'un résultat financier de -13 € contre 0 € au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à -23.385 € contre 33.549 € au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu des éléments ci-dessus, du résultat exceptionnel de 20.558 € contre - 9.456 € au titre de l'exercice précédent, de l'impôt sur les bénéfices de 2.030 €, le résultat de l'exercice se solde par un déficit de -4.857 € contre bénéfice de 19.328 € au titre de l'exercice précédent.

Au 30 septembre 2016, le total du bilan de la Société s'élève à 306.835 € contre 306.247 € pour l'exercice précédent.

Est joint en annexe au présent rapport, le tableau des résultats.

Présentation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 Septembre 2016 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

Informations relatives au capital social

Conformément aux dispositions de l'article 356-3 de la loi et compte tenu des informations et notifications reçues en application des articles 356-1 et 356-2 de ladite loi, nous vous indiquons ci-après l'identité des actionnaires possédant plus du vingtième, du dixième, du cinquième, du tiers ou des deux tiers du capital social ou des droits de vote :

- Stéphane KUPERBERG, possède plus d'un tiers du capital social,

Proposition d'affectation du résultat.

Nous vous proposons d'affecter le déficit de l'exercice de -4.857 € de la manière suivante :

Origine

- | | |
|--|----------|
| - Réserve légale | 760 € |
| - Report à nouveau antérieur : | 46.126 € |
| - Résultat déficitaire de l'exercice : | -4.857 € |

Affectation

- | | |
|-------------------------------|----------|
| - Au Report à nouveau, soit : | -4.857 € |
|-------------------------------|----------|

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal pour un montant de 12.869 €.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport spécial sur les conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce.

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant n'est arrivé à expiration.

En conclusion, nous souhaitons que les diverses résolutions qui sont soumises à votre vote emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a final flourish, positioned to the right of the text 'Le Président'.

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : <u>PSK AUDIT</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>1 2</u>			
Adresse de l'entreprise <u>179 BD HAUSSMANN 75008 PARIS</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>1 2</u>			
Numéro SIRET* <u>4 9 2 2 9 7 3 6 1 0 0 0 2 3</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N clos le, <u>3 0 0 9 2 0 1 6</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	5 404	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	7 505	
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	16 560	
TOTAL (II)		BJ	BK	12 909	39 965
STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	8 217	221 938
	Autres créances (3)	BZ	CA	18 710	18 710
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG	5	5
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	26 217	26 217
	TOTAL (III)	CJ	CK	8 217	266 869
	Frais d'émission d'emprunt à étaier (IV)	CW			
Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	21 125	306 835
Renvois : (1) Dont droit au baif :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

cf

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2016

Désignation de l'entreprise		PSK AUDIT		Néant <input type="checkbox"/>		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :			DA	7 600	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence		EK)	DC	
	Réserve légale (3)			DD	760	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*		EJ)	DG	
	Report à nouveau			DH	46 126	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(4 857)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	49 629	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	32 299	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI)	DV	118 896
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	25 624	
	Dettes fiscales et sociales			DY	80 386	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA		
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	257 205		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	306 835		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Écart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	203 946	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	32 299	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

© Sage

d

3

COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

		Exercice N			Néant <input type="checkbox"/> *	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC	
	Production vendue	{ biens * services*	FD		FE	FF
			FG	735 093	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	735 093	FK	FL	735 093
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	2 615
	Autres produits (1) (11)				FQ	156
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	737 863
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	(10)
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	265 968
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	14 124
	Salaires et traitements*				FY	319 569
	Charges sociales (10)				FZ	143 898
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions		GA	6 834
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	8 217
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD
	Autres charges (12)				GE	2 636
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	761 235	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(23 371)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	60	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)				GP	60	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	73	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	73	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(13)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	(23 385)	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

6

④ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

Désignation de l'entreprise <u>PSK AUDIT</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG
	(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP
		- Crédit - bail immobilier	HQ
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées		IJ
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX
	(9) Dont transferts de charges		A1
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	
		obligatoires	
		A9	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CESSION PARKINGS			31 887
PENALITES, AMENDES		9 078	
REPRISE CICE		2 252	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

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

L'exercice clôturé au 30/09/16 présente un :

- total du bilan en € :	308 834,79
- chiffre d'affaires en € :	735 092,58
- résultat net comptable en € :	-4 856,97

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/15 au 30/09/16 .

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

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.

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 :

Les immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition.

Quand l'amortissement fiscalement autorisé est supérieur à l'amortissement comptable, la différence est constatée en amortissements dérogatoires.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

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

Créances :

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

Comparabilité des comptes annuels :

Les méthodes d'évaluation et de présentation retenues pour établir les comptes de l'exercice sont demeurées identiques par rapport à l'exercice précédent.

Information complémentaire pour donner l'image fidèle et dérogations :

Néant.



Immobilisations

PSK AUDIT

Période du 01/10/15 au 30/09/16
Édition du 16/01/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	2 603		2 801
Autres Immobilisations Incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 603		2 801
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	44 495		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	3 772		15 980
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 458		1 700
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	57 724		17 681
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			16 560
TOTAL Immobilisations financières :			16 560
TOTAL GÉNÉRAL	60 327		37 042

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			5 404	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations Incorporelles :			5 404	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		44 495		
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			19 752	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			11 158	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :		44 495	30 910	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			16 560	
TOTAL Immobilisations financières :			16 560	
TOTAL GÉNÉRAL		44 495	52 874	

Amortissements

PSK AUDIT

Période du 01/10/15 au 30/09/16
 Edition du 16/01/17
 Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement,				
Autres immobilisations incorporelles	2 603	2 801		5 404
TOTAL Immobilisations Incorporelles :	2 603	2 801		5 404
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 382		1 382	
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	3 772		988	2 786
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	8 374		3 655	4 719
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles :	13 528		6 023	7 505
TOTAL GÉNÉRAL	16 131	2 801	6 023	12 909

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 801		
TOTAL Immobilisations Incorporelles :	2 801		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL Immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	2 801		

Provisions Inscrites au Bilan

PSK AUDIT

Période du 01/10/15 au 30/09/16
Edition du 16/01/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	2 615	8 217	2 615	8 217
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 615	8 217	2 615	8 217
TOTAL GÉNÉRAL	2 615	8 217	2 615	8 217

État des Échéances des Créances et Dettes

PSK AUDIT

Période du 01/10/15 au 30/09/16
 Edition du 16/01/17
 Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an ou plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	16 560		16 560
TOTAL de l'actif Immobilisé :	16 560		16 560
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	230 154	230 154	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	326	326	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	5 192	5 192	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	13 193	13 193	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	248 865	248 865	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	26 217	26 217	

TOTAL GÉNÉRAL	291 641	275 081	16 560
----------------------	----------------	----------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an ou plus	A plus d'1 an et 5 ans ou plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	32 299	10 919	21 380	
Emprunts et dettes financières divers	31 880		31 880	
Fournisseurs et comptes rattachés	25 624	25 624		
Personnel et comptes rattachés	7 758	7 758		
Sécurité sociale et autres organismes	33 026	33 026		
Impôts sur les bénéfices	1 065	1 065		
Taxe sur la valeur ajoutée	38 537	38 537		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	87 016	87 016		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

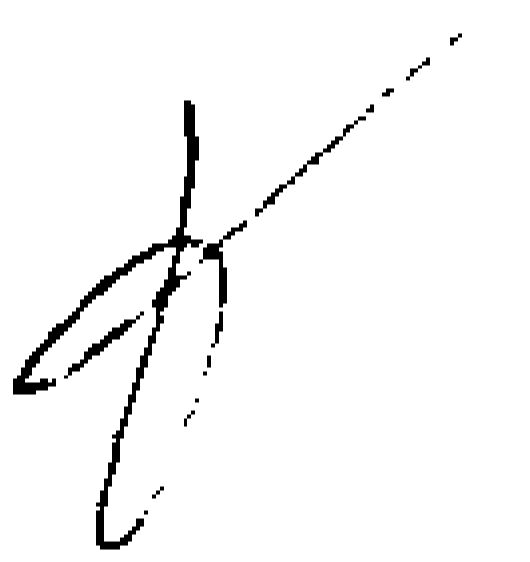
TOTAL GÉNÉRAL	257 205	203 946	53 260	
----------------------	----------------	----------------	---------------	--

Charges à Payer

PSK AUDIT

Période du 01/10/15 au 30/09/16
Edition du 16/01/17
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	14 253
TOTAL	14 253



Charges et Produits Constatés d'Avance

PSK AUDIT

Période du 01/10/15 au 30/09/16
Edition du 16/01/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	26 217	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	26 217	



Composition du Capital Social

PSK AUDIT

Période du 01/10/15 au 30/09/16
Edition du 16/01/17
Tenue de compte EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	760	10
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 en fin d'exercice	760	10