

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 : 2010 B 04038

Numéro SIREN : 507 680 668

Nom ou dénomination : GENUYT ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 14/05/2018 sous le numéro de dépôt 34431



20180344312017

DATE DEPOT : 14/05/2018

N° DE DEPOT : 34431

N° GESTION : 2010B04038

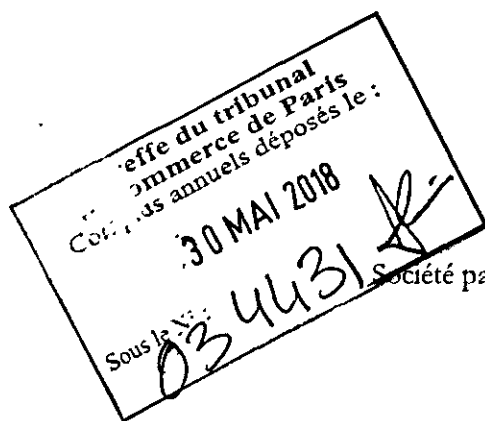
N° SIREN : 507680668

DENOMINATION : GENUYT ET ASSOCIES

ADRESSE : 6 avenue du Coq 75009 PARIS

MILLESIME : 2017

.



GENUYT ET ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 302 001 euros
Siège social : 6 avenue du Coq
75009 PARIS
RCS PARIS 507 680 668

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 11 AVRIL 2018

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2017 s'élevant à 125 783 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 125 783 euros

A la « Réserve Légale » 5 388 euros
atteignant ainsi 10% du capital social

Le solde, soit 120 395 euros
en totalité au compte « Report à Nouveau ».

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

Exercice clos le 31 août 2014 :

90 000,00 euros, soit 0,09 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 0,09 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 89 999,91 euros

Exercice clos le 31 août 2015 : Néant

Exercice clos le 31 août 2016 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 11 avril 2018

Cette résolution est adoptée.

Voix pour : 302 000

Voix contre : /

Non votant : /

Certifié conforme
Le Président

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Etat exprimé en euros

Bilan Actif

		31/08/2017			31/08/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	28 446	28 446		511
	Fonds commercial (1)	926 743		926 743	926 743
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	243 736	212 447	31 289	43 073
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 000		5 000	5 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 510		1 510	1 560
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	37 548		37 548	37 495
	TOTAL (II)	1 242 983	240 893	1 002 090	1 014 381
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	891 703	88 689	803 014	798 346
	Autres créances	122 568		122 568	217 060
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	222		222	222
	DISPONIBILITES	6 019		6 019	998
	Charges constatées d'avance	38 263		38 263	44 108
	TOTAL (III)	1 058 775	88 689	970 086	1 060 734
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 301 758	329 581	1 972 176	2 075 115

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

37 548

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2017

31/08/2016

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	302 001	302 001
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	51 053	51 053
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	24 812	22 184
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	191 343	141 425
	Résultat de l'exercice	125 783	52 546
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	694 991	569 209
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	19 105	45 139
	Total des provisions	19 105	45 139
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	393 449	484 899
	Emprunts et dettes financières divers		328
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	415 494	386 938
	Dettes fiscales et sociales	422 922	559 234
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 115	29 368
	Produits constatés d'avance (1)	14 100	
	Total des dettes	1 258 080	1 460 767
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 972 176	2 075 115
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		125 782,64	52 546,26
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 167 540	1 330 475
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		262 837	282 023

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2017

31/08/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 378 428	(3 300)	2 375 128	2 432 271
	Montant net du chiffre d'affaires	2 378 428	(3 300)	2 375 128	2 432 271
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			43 474	182 501
	Autres produits			18 294	17 965
	Total des produits d'exploitation (1)			2 436 896	2 632 737
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 255 277	1 246 400
	Impôts, taxes et versements assimilés			31 775	35 286
	Salaires et traitements			617 477	702 518
	Charges sociales du personnel			276 739	328 973
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			20 023	32 761
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			40 576	9 500
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				21 844
	Autres charges			4 787	82 665
	Total des charges d'exploitation (2)			2 246 653	2 459 948
RESULTAT D'EXPLOITATION				190 242	172 789

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2017

31/08/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		190 242	172 789
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	16	17
	Total des produits financiers	16	17
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	23 631	43 898
	Total des charges financières	23 631	43 898
RESULTAT FINANCIER		(23 615)	(43 880)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		166 627	128 909
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 200	4 723
	Total des produits exceptionnels	1 200	4 723
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 223 5 250	60 063
	Total des charges exceptionnelles	7 473	60 063
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(6 273)	(55 341)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		34 571	21 022
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		2 438 111 2 312 329	2 637 477 2 584 931
RESULTAT DE L'EXERCICE		125 783	52 546

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les Comptes Annuels de l'exercice clos le 31 août 2017 ont été préparés dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général issu du règlement ANC n° 2014-03.

Le Bilan de l'exercice présente un total de 1 972 176 euros.

Le Compte de Résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total Produits de 2 438 111 euros et un total Charges de 2 312 329 euros, dégageant ainsi un Résultat de 125 783 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2016 et finit le 31/08/2017.

Il a une durée de 12 mois.

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 :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires inclus).

Exception faite des logiciels, les amortissements pour dépréciation sont calculés, suivant le mode linéaire, en fonction de la durée d'utilisation probable des biens et selon les modalités suivantes :

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| - Logiciels | 1 an, |
| - A.A.I Divers | 5 à 10 ans, |
| - Matériel de transport | 4 ou 5 ans, |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 ans, |
| - Mobilier | 3 à 8 ans. |

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable ceci sachant que les actifs ont été évalués, à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à disposition.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et Dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les prestations non facturées à la clôture de l'exercice sont valorisées à leur prix de vente mais inscrites à un compte de "Prestations en cours".

Provisions pour Risques et Charges

Une provision est constituée chaque fois que l'organe de Direction de la société a la connaissance d'une obligation, juridique ou implicite, résultant d'un événement passé, qui pourrait engendrer une sortie probable de ressources sans contrepartie, au moins équivalente, attendue.

Les provisions sont constituées en fonction d'évaluations au cas par cas des risques et charges correspondants.

Résultat exceptionnel

Les produits et les charges relevant du résultat exceptionnel incluent les éléments considérés comme extraordinaires ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable (sorties d'éléments d'actif, amendes et pénalités, etc ...).

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (C.I.C.E) est, afin de répondre à l'objectif poursuivi par le législateur de permettre la diminution des charges de personnel par le crédit d'impôt, comptabilisé en déduction des charges de personnel et non en diminution de l'impôt.

Il s'élève au titre de l'exercice clos le 31 août 2017 à 26 228 €.

Engagements de Retraite

La Convention Collective prévoit des Indemnités de Fin de Carrière.

Les engagements de la société sont provisionnés pour les salariés pour lesquels il est estimé qu'il existe une probabilité importante que l'indemnité soit due.

Au 31 août 2017, la provision comptabilisée s'élève à 19 105 €uros.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements en Matière de Droit Individuel à la Formation

Conformément à l'Article L.933-1 du Code du Travail et à la Convention Collective Nationale des Cabinets d'Experts-comptables et de Commissaires Aux Comptes, tout salarié, titulaire d'un contrat de travail à durée indéterminée, disposant d'une ancienneté d'au moins 1 an, bénéficie chaque année d'un droit individuel à la formation d'une durée de 20 heures.

Ces droits se cumulent sur une période maximale de 6 années et sont donc plafonnés à 120 heures.

En application de l'avis relatif à la comptabilisation du Droit individuel à la Formation, aucun montant n'est provisionné à ce titre dans les comptes de l'exercice clos le 31 août 2014 et les seules dépenses engagées sont considérées comme des charges de la période.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	955 189					955 189
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	955 189					955 189
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	125 841					125 841
	Matériel de transport	6 480				6 480	
	Matériel de bureau, mobilier	148 280		12 929		43 314	117 895
	Emballages récupérables et divers	5 200				5 200	
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		285 801		12 929		54 994	243 736
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 000					5 000
	Autres titres immobilisés	1 560				50	1 510
	Prêts et autres immobilisations financières	37 495		54			37 548
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		44 054		54		50
TOTAL		1 285 043		12 983		55 044	1 242 983

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	27 935	511		28 446
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 935	511		28 446
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	111 786	5 876		117 662
	Matériel de transport	5 886	594	6 480	
	Matériel de bureau, mobilier	125 056	13 043	43 314	94 785
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		242 728	19 513	49 794	212 447
TOTAL		270 663	20 023	49 794	240 893

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2017
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	19 105			19 105
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	26 034		26 034	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	45 139		26 034	19 105
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	60 702	40 576	12 589	88 689
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	60 702	40 576	12 589	88 689
TOTAL GENERAL		105 841	40 576	38 623	107 794
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			40 576	38 623	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

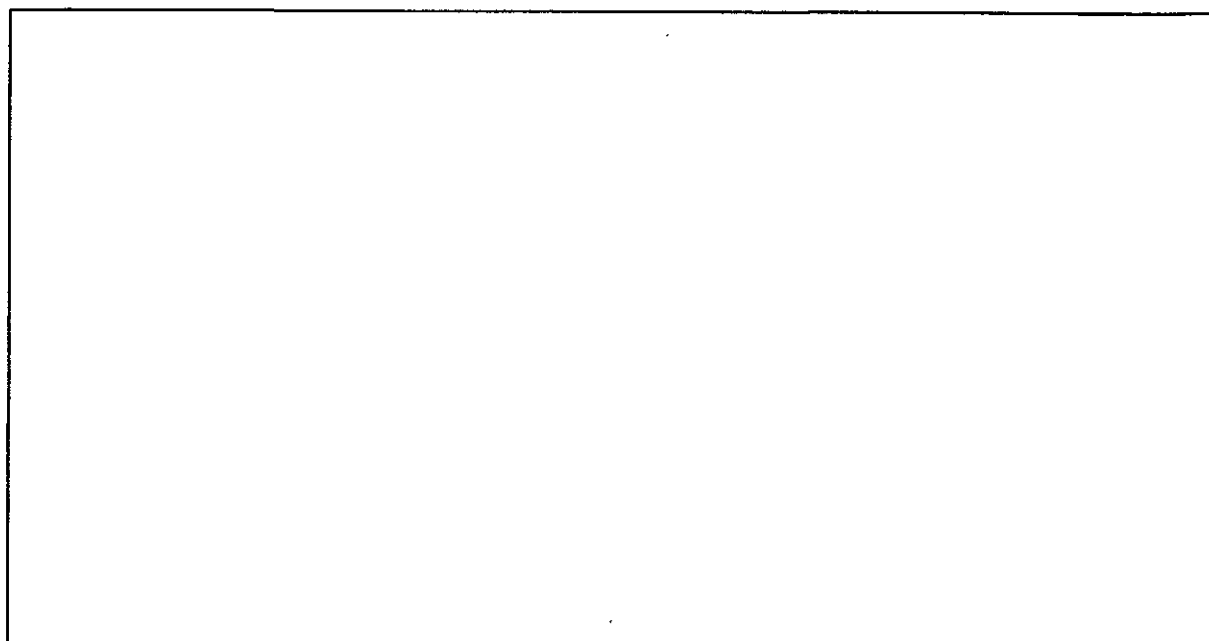
		31/08/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	37 548	37 548	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	891 703	891 703	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 454	1 454	
	Impôts sur les bénéfices	19 661	19 661	
	Taxes sur la valeur ajoutée	69 860	69 860	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	24 299	24 299	
	Groupe et associés (2)	1 657	1 657	
	Débiteurs divers	5 637	5 637	
	Charges constatées d'avances	38 263	38 263	
	TOTAL DES CREANCES	1 090 082	1 090 082	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	262 837	262 837		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	130 612	40 072	90 540	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	415 494	415 494		
	Personnel et comptes rattachés	155 421	155 421		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 040	89 040		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	163 762	163 762		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 699	14 699		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	12 115	12 115		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	14 100	14 100		
	TOTAL DES DETTES	1 258 080	1 167 540	90 540	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		142 287			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		214 359			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		(1 657)			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2017	31/08/2016	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	202 975	220 619	(17 644)	-8,00
Autres créances	25 875	26 466	(591)	-2,23
TOTAL	228 850	247 085	(18 235)	-7,38



ANNEXE - Elément 6.11

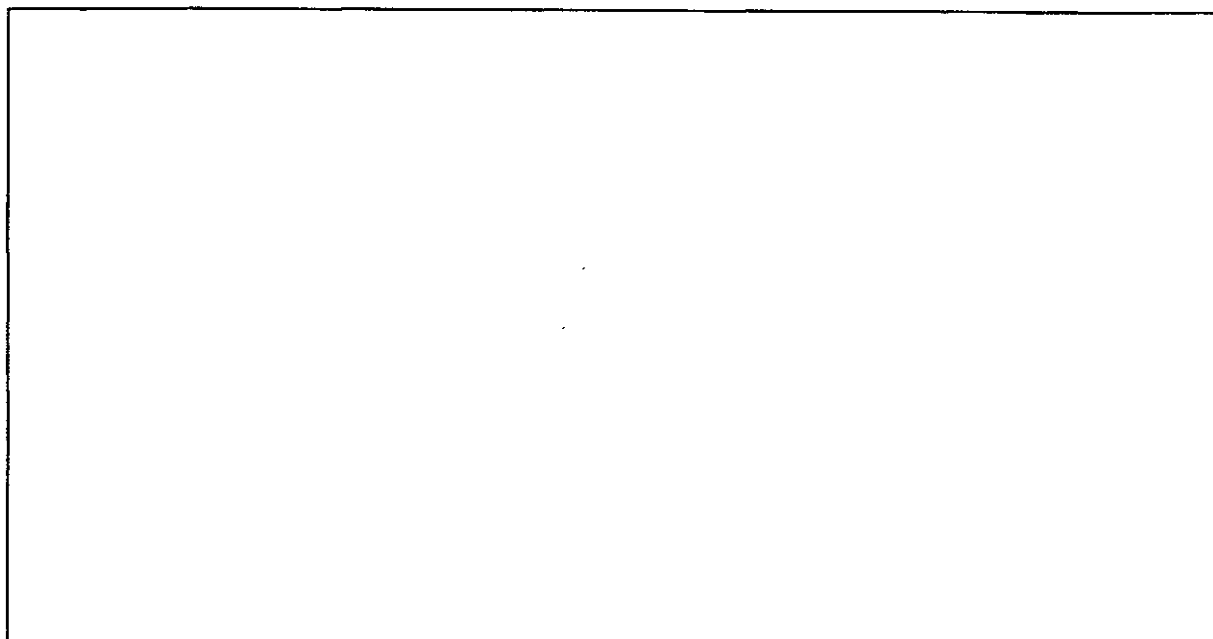
Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2017	31/08/2016	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 338	2 624	(1 286)	-49,00
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 412	106 703	(57 291)	-53,69
Dettes fiscales et sociales	150 375	238 201	(87 826)	-36,87
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	9 835	12 545	(2 709)	-21,60
TOTAL	210 960	360 072	(149 113)	-41,41

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance (avec détail)

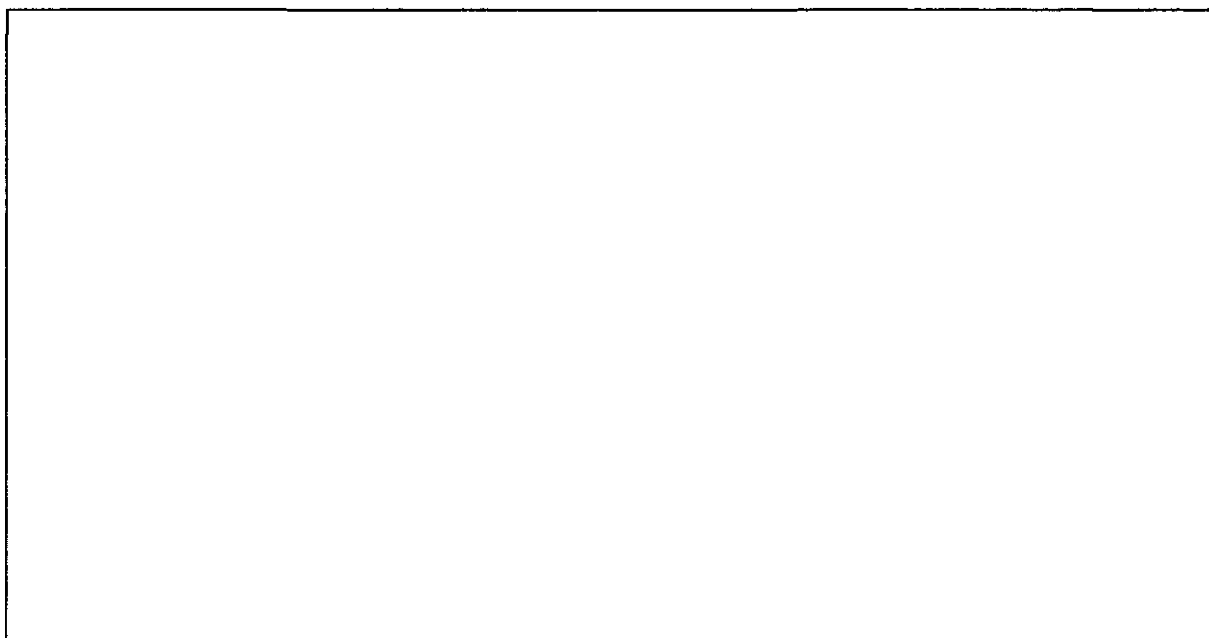
Etat exprimé en euros		31/08/2017	31/08/2016	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		14 100		14 100	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS					
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS					
TOTAL		14 100		14 100	



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2017	31/08/2016	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	38 263	44 108	(5 845)	-13,25
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	38 263	44 108	(5 845)	-13,25



ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		302 001,00	1,0000	302 001,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		302 001,00	1,0000	302 001,00

--

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros

		31/08/2013	31/08/2014	31/08/2015	31/08/2016	31/08/2017
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	1 000 200	1 000 200	1 000 200	302 001	302 001
	Nombre d'actions ordinaires	1 000 200	1 000 200	1 000 200	302 001	302 001
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	2 473 843	2 482 443	2 701 574	2 432 271	2 375 128
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortissements et prov.	100 978	136 258	254 277	(1 095)	182 330
	Impôts sur les bénéfices	17 329	28 028	40 597	21 022	34 571
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	66 236	93 186	137 022	52 546	125 783
	Résultat distribué	60 000				
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et prov.					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions					
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	18	19	19	19	19
	Montant de la masse salariale	726 972	711 251	712 757	702 518	617 477
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	320 713	309 820	304 995	328 973	276 739

GENUYT & ASSOCIES
RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS AU 31 AOUT 2017

Philippe de LA CHAISE
Commissaire aux Comptes
11. rue JOUFFROY D'ABBANS
75017 PARIS
Tel : 01.47.54.91.32
Fax : 01.47.54.92.20

Philippe de La CHAISE
Expert Comptable ~ Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
11, rue Jouffroy d'Abbans
75017 PARIS

SAS GENUYT & ASSOCIES

6, avenue du COQ
75009 PARIS

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Août 2017

SAS GENUYT & ASSOCIES
6, avenue du COQ
75009 PARIS

RG

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Août 2017

Aux Associés

1. 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 GENUYT & ASSOCIES relatifs à l'exercice clos le 30 Juin 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1 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 6 « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er Septembre 2016 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.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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, notamment pour ce qui concerne :

Les provisions sur les actifs circulants, notamment en ce qui concerne les créances clients, ainsi que l'enregistrement des prestations intra groupe à leur juste valeur.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données, les hypothèses, et le caractère raisonnable sur lesquelles se fondent ces estimations.

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

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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 gérant et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5. 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 l'assemblée générale.

6. 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.

A Paris, le 21 Mars 2018

Le commissaire aux comptes

Philippe de LA CHAISE
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
11, rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS
Tél. : 01 47 54 91 32 - Fax : 01 47 54 92 20

Philippe de LA CHAISE

Bilan Actif

31/08/2017

31/08/2016

Etat exprimé en euros

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	28 446	28 446		511
	Fonds commercial (1)	926 743		926 743	926 743
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	243 736	212 447	31 289	43 073
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 000		5 000	5 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 510		1 510	1 560
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	37 548		37 548	37 495
TOTAL (II)		1 242 983	240 893	1 002 090	1 014 381
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	891 703	88 689	803 014	798 346
	Autres créances	122 568		122 568	217 060
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	222		222	222
	DISPONIBILITES	6 019		6 019	998
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	38 263		38 263	44 108
	TOTAL (III)	1 058 775	88 689	970 086	1 060 734
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 301 758	329 581	1 972 176	2 075 115

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

37 548

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2017

31/08/2016

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	302 001	302 001
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	51 053	51 053
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	24 812	22 184
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	191 343	141 425
	Résultat de l'exercice	125 783	52 546
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	694 991	569 209
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	19 105	45 139
	Total des provisions	19 105	45 139
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	393 449	484 899
	Emprunts et dettes financières divers		328
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	415 494	386 938
	Dettes fiscales et sociales	422 922	559 234
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 115	29 368
	Produits constatés d'avance (1)	14 100	
	Total des dettes	1 258 080	1 460 767
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 972 176	2 075 115
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		125 782,64	52 546,26
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 167 540	1 330 475
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		262 837	282 023

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2017

31/08/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 378 428	(3 300)	2 375 128	2 432 271
	Montant net du chiffre d'affaires	2 378 428	(3 300)	2 375 128	2 432 271
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			43 474	182 501
	Autres produits			18 294	17 965
	Total des produits d'exploitation (1)			2 436 896	2 632 737
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 255 277	1 246 400
	Impôts, taxes et versements assimilés			31 775	35 286
CHARGES D'EXPLOITATION	Salaires et traitements			617 477	702 518
	Charges sociales du personnel			276 739	328 973
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			20 023	32 761
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			40 576	9 500
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				21 844
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres charges			4 787	82 665
	Total des charges d'exploitation (2)			2 246 653	2 459 948
RESULTAT D'EXPLOITATION				190 242	172 789

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2017

31/08/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		190 242	172 789
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	16	17
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	16	17
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	23 631	43 898
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	23 631	43 898
RESULTAT FINANCIER		(23 615)	(43 880)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		166 627	128 909
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		4 723
	Sur opérations en capital	1 200	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 200	4 723
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 223	60 063
	Sur opérations en capital	5 250	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	7 473	60 063
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(6 273)	(55 341)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		34 571	21 022
TOTAL DES PRODUITS		2 438 111	2 637 477
TOTAL DES CHARGES		2 312 329	2 584 931
RESULTAT DE L'EXERCICE		125 783	52 546
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes au 31 décembre 2017 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Le Bilan de l'exercice présente un total de 1 972 176 euros.

Le Compte de Résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total Produits de 2 438 111 euros et un total Charges de 2 312 329 euros, dégageant ainsi un Résultat de 125 783 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2016 et finit le 31/08/2017.
Il a une durée de 12 mois.

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 :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires inclus).

Exception faite des logiciels, les amortissements pour dépréciation sont calculés, suivant le mode linéaire, en fonction de la durée d'utilisation probable des biens et selon les modalités suivantes :

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| - Logiciels | 1 an, |
| - A.A.I Divers | 5 à 10 ans, |
| - Matériel de transport | 4 ou 5 ans, |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 ans, |
| - Mobilier | 3 à 8 ans. |

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable ceci sachant que les actifs ont été évalués, à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à disposition.

Créances et Dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les prestations non facturées à la clôture de l'exercice sont valorisées à leur prix de vente.

Provisions pour Risques et Charges

Une provision est constituée chaque fois que l'organe de Direction de la société a la connaissance d'une obligation, juridique ou implicite, résultant d'un événement passé, qui pourrait engendrer une sortie probable de ressources sans contrepartie, au moins équivalente, attendue.

Les provisions sont constituées en fonction d'évaluations au cas par cas des risques et charges correspondants.

Résultat exceptionnel

Les produits et les charges relevant du résultat exceptionnel incluent les éléments considérés comme extraordinaires ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable (sorties d'éléments d'actif, amendes et pénalités, etc...).

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (C.I.C.E) est, afin de répondre à l'objectif poursuivi par le législateur de permettre la diminution des charges de personnel par le crédit d'impôt, comptabilisé en déduction des charges de personnel et non en diminution de l'impôt.

Il s'élève au titre de l'exercice clos le 31 août 2017 à 26.228€.

Engagements de Retraite

La Convention Collective prévoit des Indemnités de Fin de Carrière.

Les engagements de la société sont provisionnés pour les salariés pour lesquels il est estimé

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

qu'il existe une probabilité importante que l'indemnité soit due.

Au 31 août 2017, la provision comptabilisée s'élève à 19.105€.

Evènements postérieurs à la clôture

Suite au départ de l'un de ses associés le 2 novembre 2017, la société a acquis 30% de ses actions propres pour la somme de 300.000€.

Dans le cadre de cette opération, la société a procédé en contrepartie à la cession d'une part de sa clientèle "expertise-comptable" pour la somme de 250.000€.

En date du 22 décembre 2017, la société a cédé la totalité des actions qu'elle détenait en propre suite à cette opération. La cession a été effectuée au bénéfice d'un associé historique et d'un nouvel associé pour la même somme que pour l'acquisition, soit pour un montant total de 300.000€.

ANNEXE- Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	955 189					955 189
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	955 189					955 189
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	125 841					125 841
	Matériel de transport	6 480				6 480	
	Matériel de bureau, mobilier	148 280		12 929		43 314	117 895
	Emballages récupérables et divers	5 200				5 200	
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	285 801		12 929		54 994	243 736	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 000					5 000
	Autres titres immobilisés	1 560				50	1 510
	Prêts et autres immobilisations financières	37 495		54			37 548
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	44 054		54		50	44 058
TOTAL		1 285 043		12 983		55 044	1 242 983

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	27 935	511		28 446
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 935	511		28 446
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal. agencement, aménagement divers	111 786	5 876		117 662
	Matériel de transport	5 886	594	6 480	
	Matériel de bureau, mobilier	125 056	13 043	43 314	94 785
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	242 728	19 513	49 794	212 447
TOTAL		270 663	20 023	49 794	240 893

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2017
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	19 105			19 105
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	26 034		26 034	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		45 139		26 034	19 105
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	60 702	40 576	12 589	88 689
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	60 702	40 576	12 589	88 689
TOTAL GENERAL		105 841	40 576	38 623	107 794
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			40 576	38 623	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

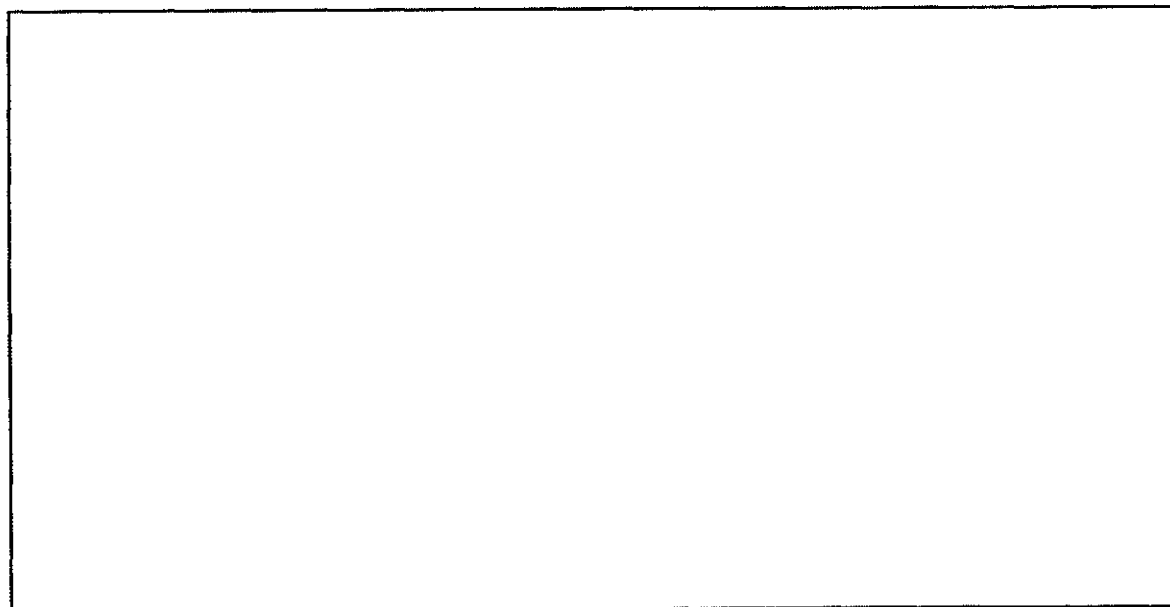
Etat exprimé en euros		31/08/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	37 548	37 548	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	891 703	891 703	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 454	1 454	
	Impôts sur les bénéfices	19 661	19 661	
	Taxes sur la valeur ajoutée	69 860	69 860	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	24 299	24 299	
	Groupe et associés (2)	1 657	1 657	
	Débiteurs divers	5 637	5 637	
	Charges constatées d'avances	38 263	38 263	
	TOTAL DES CREANCES	1 090 082	1 090 082	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	262 837	262 837		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	130 612	40 072	90 540	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	415 494	415 494		
	Personnel et comptes rattachés	155 421	155 421		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 040	89 040		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	163 762	163 762		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 699	14 699		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	12 115	12 115		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	14 100	14 100		
	TOTAL DES DETTES	1 258 080	1 167 540	90 540	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		142 287			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		214 359			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		(1 657)			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2017	31/08/2016	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	202 975	220 619	(17 644)	-8,00
Autres créances	25 875	26 466	(591)	-2,23
TOTAL	228 850	247 085	(18 235)	-7,38



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2017	31/08/2016	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 338	2 624	(1 286)	-49,00
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 412	106 703	(57 291)	-53,69
Dettes fiscales et sociales	150 375	238 201	(87 826)	-36,87
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	9 835	12 545	(2 709)	-21,60
TOTAL	210 960	360 072	(149 113)	-41,41

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance (avec détail)

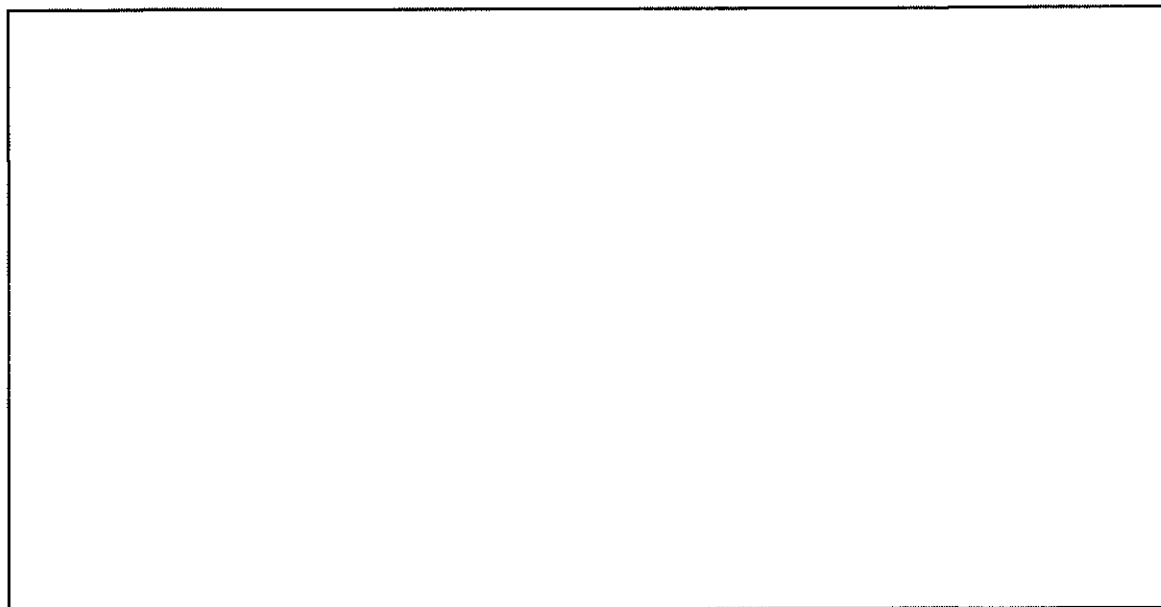
Etat exprimé en euros	31/08/2017	31/08/2016	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	14 100		14 100
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	14 100		14 100

--

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2017	31/08/2016	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	38 263	44 108	(5 845)	-13,25
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	38 263	44 108	(5 845)	-13,25



ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		302 001,00	1,0000	302 001,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		302 001,00	1,0000	302 001,00

--

Philippe de la CHAISE
Expert Comptable ~ Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
11, rue Jouffroy d'Abbans
75017 PARIS

SAS GENUYT & Associés

6, avenue du COQ
75009 - PARIS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 Août 2017

Philippe de la CHAISE
Expert Comptable ~ Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
11, rue Jouffroy d'Abbans
75017-PARIS

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Août 2017

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée

J'ai été avisé des conventions suivantes, visées à l'article L. 227-10 du code de commerce, qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé. Il s'agit de prestations de service facturées à votre société.

Associés concernés :

Monsieur Antoine GENUYT, Président de votre société

Monsieur Charles Antoine GENUYT, directeur général de votre société

La SARL C.T.B. CONSEILS dont le gérant est M. Thierry BAUCHER, associé dans votre société

Monsieur Antoine GENUYT a facturé à votre société

Par l'intermédiaire de son activité libérale

82 717 € HT

Par l'intermédiaire de la SARL GT FINANCES dont il est le gérant

120 000 € HT

Monsieur Charles Antoine GENUYT a facturé à votre société :

Par l'intermédiaire de la SARL C.A.G. CONSEILS dont il est le gérant

99 800 € HT

La SARL C.T.B. CONSEILS a facturé à votre société

111 497 € HT

Philippe de LA CHAISE
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
11, rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS
Tél. : 01 47 54 91 32 - Fax : 01 47 54 92 20

Fait à Paris, le 21 Mars 2018

Philippe de La CHAISE
Commissaire aux Comptes