



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 : 1983 B 07991

Numéro SIREN : 328 014 360

Nom ou dénomination : C M S EXPERTS ASSOCIES SOCIETE D'EXPERTISES COMPTABLES
ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2017 sous le numéro de dépôt 27392



20170273922016

DATE DEPOT : 25/04/2017

N° DE DEPOT : 27392

N° GESTION : 1983B07991

N° SIREN : 328014360

DENOMINATION : C M S EXPERTS ASSOCIES SOCIETE D'EXPERTISES COMPTABLES ET DE
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ADRESSE : 149 BLD MALESHERBES 75017 PARIS

MILLESIME : 2016

C.M.S. EXPERTS ASSOCIES
Société d'Expertise Comptable et Commissaire aux Comptes
Société à responsabilité limitée au capital de 200 000 Euros
Siège social : 149 Boulevard Malesherbes - 75017 PARIS
R.C.S. PARIS B 328 014 360

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

26 AVR. 2017

Sous le N°: 27 392

**EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION A L'ASSEMBLEE DU 13 FEVRIER 2017
D'APPROBATION DES COMPTES AU 31 AOUT 2016
CONTENANT LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016**

AFFECTATION DU RESULTAT

Cet exercice social se solde par un bénéfice de 193 714,49 € et le report à nouveau s'élève à 421 560,24 €, soit un total de 615 274,73 € que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante:

▲ Distribution de dividendes 2 500 parts x 70 €	175 000,00 €
▲ Le solde au compte report à nouveau, soit	440 274,73 €
TOTAL	<u>615 274,73€</u>

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE DU 13 FEVRIER 2017
D'APPROBATION DES COMPTES AU 31 AOUT 2016
CONTENANT LA RESOLUTION DE L'AFFECTATION VOTEE
(OU LA DECISION D'AFFECTATION PRISE)**

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée constate que l'exercice se solde par un bénéfice de	193 714,49 €
et que le report à nouveau s'élève à	421 560,24 €
Soit un total de	<u>615 274,73 €</u>

L'assemblée décide d'affecter ce montant de la manière suivante :

▲ Distribution de dividendes 2 500 parts x 70 €	175 000,00 €
▲ Le solde au compte Report à nouveau	440 274,73 €
Soit un total de	<u>615 274,73 €</u>

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise CMS EXPERTS & ASSOCIES pour l'exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de notre profession.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous n'avons pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 573 653,32 Euros.
Chiffre d'affaires	2 681 313,16 Euros.
Résultat net comptable	193 714,49 Euros.

A Sèvres, le 07/12/2016.

Franck RUBEN,
Expert-Comptable Associé

Attestation de présentation

Bilan Actif

	31/08/2016			31/08/2015
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	15 738	15 738		
Fonds commercial (1)	115 251		115 251	115 251
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres	80 330	56 136	24 194	30 840
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	16 000		16 000	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	227 320	71 874	155 446	146 091
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				4 000
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	753 677	22 507	731 170	720 730
Autres créances	56 793		56 793	36 991
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	602 673	31	602 642	430 382
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 989		8 989	35 483
Charges constatées d'avance (3)	18 613		18 613	18 875
ACTIF CIRCULANT (II)	1 440 745	22 538	1 418 208	1 246 461
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	1 668 065	94 412	1 573 653	1 392 552
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

		31/08/2016	31/08/2015
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé :)		200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		421 560	409 185
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		193 714	187 375
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	835 275	816 560
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		85 000	85 000
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)	85 000	85 000
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		85	
Emprunts et dettes financières divers		60 933	49 173
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		181 546	53 215
Dettes fiscales et sociales		410 814	384 935
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			3 669
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	653 379	490 992
Écart de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	1 573 653	1 392 552
(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	85	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/08/2016			31/08/2015
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 641 118	40 196	2 681 313	2 702 806
Chiffres d'affaires nets	2 641 118	40 196	2 681 313	2 702 806
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 500
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			27 013	27 038
Autres produits			28 837	103
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			2 737 163	2 731 447
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			802 302	700 555
Impôts, taxes et versements assimilés			34 070	22 041
Salaires et traitements			1 196 727	1 321 198
Charges sociales			399 187	396 989
Dotations aux amortissements sur immobilisations			12 725	8 589
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			22 507	26 204
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			556	133
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			2 468 074	2 475 709
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			269 090	255 738
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement			110	438
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			110	438
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			31	
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			31	
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			80	438
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			269 169	256 175

Compte de Résultat (suite)

	31/08/2016	31/08/2015
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		3 992
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		3 992
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		102
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		102
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		3 890
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	75 455	72 691
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 737 274	2 735 877
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 543 559	2 548 502
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	193 714	187 375
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier	17 460	16 830
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Préambule

L'exercice social clos le 31/08/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 573 653,32 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 193 714,49 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les co-gérants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.

Il a été comptabilisé :

- En diminution des charges de personnel

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 18 324 €.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	115 251		115 251	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	115 251		115 251	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	130 990			130 990
Immobilisations corporelles	83 032	6 080	8 781	80 330
Immobilisations financières				16 000
TOTAL	214 022	6 080	8 781	227 320

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 738			15 738
Immobilisations corporelles	52 192	12 725	8 781	56 136
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	67 931	12 725	8 781	71 874

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	15 738	15 738	0	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	115 251	0	115 251	Non amortiss.
Inst gen agenc't amenagt divers	13 334	5 382	7 952	5 ans
Materiel de bureau et informatique	57 390	41 148	16 242	de 1 à 5 ans
Mobilier	9 605	9 605	0	de 3 à 8 ans
TOTAL	211 320	71 874	139 446	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	26 204	22 507	26 204		22 507
Comptes financiers		31			31
TOTAL	26 204	22 538	26 204		22 538

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé Actif circulant et charges d'avance	829 083	829 083	
TOTAL	829 083	829 083	

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	136 179 14 981
TOTAL	151 160

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2500	80,00	200 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2500	80,00	200 000

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	85 000				85 000
TOTAL	85 000				85 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	85	85		
Dettes financières diverses	60 933	60 933		
Fournisseurs	181 546	181 546		
Dettes fiscales et sociales	410 814	410 814		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	653 379	653 379		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	85
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	75 946
Dettes fiscales et sociales	146 786
Autres dettes	
TOTAL	222 818

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 681 313	100,00 %
TOTAL	2 681 313	100,00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	269 090	75 433	193 657
Résultat financier	80	22	58
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	269 169	75 455	193 714