

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 01/08/2018 sous le numéro de dépôt 76000



20180760002017

DATE DEPOT : 01/08/2018

N° DE DEPOT : 76000

N° GESTION : 1983B07991

N° SIREN : 328014360

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

ADRESSE : 74 avenue de Wagram 75017 Paris

MILLESIME : 2017

06 AOUT 2018

Sous le N° : 76000



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 : 74 avenue de Wagram - 75017 PARIS
R.C.S. PARIS B 328 014 360

**EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION A L'ASSEMBLEE DU 9 JANVIER 2018
D'APPROBATION DES COMPTES AU 31 AOUT 2017
CONTENANT LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2017**

AFFECTATION DU RESULTAT

Cet exercice social se solde par un bénéfice de 198 814,10 € et le report à nouveau s'élève à 440 274,73 €, soit un total de 639 088,83 € 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	464 088,83 €
TOTAL	639 088,83 €

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE DU 9 JANVIER 2018
D'APPROBATION DES COMPTES AU 31 AOUT 2017
CONTENANT LA RESOLUTION DE L'AFFECTATION VOTEE
(OU LA DECISION D'AFFECTATION PRISE)**

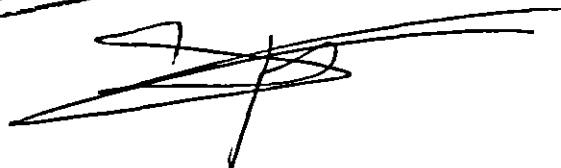
DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée constate que l'exercice se solde par un bénéfice de	198 814,10 €
et que le report à nouveau s'élève à	440 274,73 €
Soit un total de	639 088,83 €

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, soit	464 088,83 €
Soit un total de	639 088,83 €





CMS EXPERTS & ASSOCIES

EXPERTISE COMPTABLE COMMISSARIAT AUX COMPTES

74 avenue de Wagram
75017 PARIS

ETATS FINANCIERS

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

25 avenue de l'Europe
92310 SEVRES
Tél: 01-46-29-19-00
Fax: 01-46-29-19-01
E.mail: sevres@fiteco.com



A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines.

Attestation de présentation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise CMS EXPERTS & ASSOCIES pour l'exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan.....	1 749 143,83	Euros
Chiffre d'affaires.....	2 802 342,85	Euros
Résultat net comptable	198 814,10	Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

A Sèvres, le 04/01/2018

Franck RUBEN
Expert-Comptable Associé

Bilan Actif

	31/08/2017			31/08/2016
	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	161 909	75 209	86 700	24 194
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	16 000		16 000	16 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	18 000		18 000	
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	326 899	90 948	235 951	155 446
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	64		64	
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	792 893	28 714	764 179	731 170
Autres créances	70 617		70 617	56 793
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	588 116	231	587 885	602 642
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	72 575		72 575	8 989
Charges constatées d'avance (3)	17 872		17 872	18 613
ACTIF CIRCULANT (II)	1 542 138	28 945	1 513 193	1 418 208
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	1 869 037	119 893	1 749 144	1 573 653
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

		31/08/2017	31/08/2016
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé :)		200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		440 275	421 560
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		198 814	193 714
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	859 089	835 275
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		84 786	85
Emprunts et dettes financières divers		45 537	60 933
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		238 813	181 546
Dettes fiscales et sociales		435 918	410 814
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	805 055	653 379
Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	1 749 144	1 573 653
(1)	Dont à plus d'un an		
(2)	Dont à moins d'un an		
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	166	85
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/08/2017			31/08/2016
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 767 400	34 942	2 802 343	2 681 313
Chiffres d'affaires nets	2 767 400	34 942	2 802 343	2 681 313
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			28 987	27 013
Autres produits			152	28 837
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			2 832 482	2 737 163
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)			901 565	802 302
Impôts, taxes et versements assimilés			27 601	34 070
Salaires et traitements			1 160 022	1 196 727
Charges sociales			396 370	399 187
Dotations aux amortissements sur immobilisations			20 903	12 725
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			28 714	22 507
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			17 893	556
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			2 553 068	2 468 074
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			279 414	269 090
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			31	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				110
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			31	110
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			231	31
Intérêts et charges assimilées (4)			366	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			94	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			691	31
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-660	80
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			278 753	269 169

Compte de Résultat (suite)

	31/08/2017	31/08/2016
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	35	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-35	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	79 904	75 455
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 832 512	2 737 274
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 633 698	2 543 559
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	198 814	193 714
(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	17 460
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Préambule

L'exercice social clos le 31/08/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 749 143,83 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 198 814,10 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le dirigeant.

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 19 815 €.

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	80 330	83 409		161 909
Immobilisations financières	16 000	18 000		34 000
TOTAL	227 320	101 409		326 899

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 738			15 738
Immobilisations corporelles	56 136	20 903		75 209
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	71 874	20 903		90 948

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 agent amenagt divers	85 606	10 702	74 903	de 5 à 10 ans
Materiel de bureau et informatique	67 428	56 705	10 723	de 1 à 5 ans
Mobilier	8 876	7 802	1 074	de 3 à 8 ans
TOTAL	292 899	90 948	201 951	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	22 507	28 714	22 507		28 714
Comptes financiers	31	231	31		231
TOTAL	22 538	28 945	22 538		28 945

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	18 000		18 000
Actif circulant et charges d'avance	881 382	881 382	
TOTAL	899 382	881 382	18 000

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	141 216
Autres créances	13 242
Disponibilités	
TOTAL	154 458

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	84 786	84 786		
Dettes financières diverses	45 537	45 537		
Fournisseurs	238 813	238 813		
Dettes fiscales et sociales	435 918	435 918		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	805 055	805 055		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	306
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	52 813
Dettes fiscales et sociales	149 306
Autres dettes	
TOTAL	202 426

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 802 343	100,00 %
TOTAL	2 802 343	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	279 414	80 104	199 310
Résultat financier	-660	-181	-479
Résultat exceptionnel	-35	-10	-25
Participation des salariés			
TOTAL	278 718	79 904	198 814