



RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 10554

Numéro SIREN : 662 000 512

Nom ou dénomination : INSTITUT DE GESTION ET D'EXPERTISE COMPTABLE - IGEC

Ce dépôt a été enregistré le 04/05/2017 sous le numéro de dépôt 16372



Ledouble

SA INSTITUT DE GESTION ET D'EXPERTISE COMPTABLE
22 rue Garnier - 92200 Neuilly sur Seine

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2016



Aux Actionnaires,

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

- › le contrôle des comptes annuels de la SA INSTITUT DE GESTION ET D'EXPERTISE COMPTABLE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- › la justification de nos appréciations ;
- › les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les valeurs mobilières de placement.

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

3. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Paris, le 9 mars 2017

LEDOUBLE SAS

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Laure', followed by a period.

Laure COUTELLE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2016	Net 30/09/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	247		247	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	66 682		66 682	101 190
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	865 924		865 924	1 377 448
Disponibilités	880 987		880 987	911 996
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 813 840		1 813 840	2 390 634
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 813 840		1 813 840	2 390 634
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2016	30/09/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	46 000	46 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 600	4 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	712 217	507 062
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	205 332	205 155
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	968 148	762 817
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	186	122
Emprunts et dettes financières diverses (3)	596 520	1 282 477
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 576	6 504
Dettes fiscales et sociales	60	2 111
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	242 350	336 603
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	845 692	1 627 817
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 813 840	2 390 634
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	845 692	1 627 817
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	186	122
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2016	30/09/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		
Chiffre d'affaires net		
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	18	1
Total I	18	1
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	7 114	7 260
Impôts, taxes et versements assimilés	277	3 792
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1	
Total II	7 392	11 052
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-7 374	-11 051
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	114 327	68 889
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	238	19
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	165 403	240 782
Total V	279 968	309 690
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	18 902	23 629
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	18 902	23 629
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	261 067	286 061
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	253 693	275 010

Compte de résultat (suite)

	30/09/2016	30/09/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	48 361	69 855
Total des produits (I+III+V+VII)	279 987	309 691
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	74 655	104 536
BENEFICE OU PERTE	205 332	205 155
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	114 565	68 908
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	5 474	13 600

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le siège social de la société IGEC a été transféré en novembre 2016 à l'adresse suivante : 29, rue du Pont 92 200 Neuilly-sur-Seine.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA IGEC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 1 813 840 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 205 332 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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.

Valeurs mobilières de placement (VMP)

La valeur brute des VMP est constituée par leur coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les VMP sont constituées d'actions de la société mère.

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 66 683 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	66 682	66 682	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	66 683	66 683	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	35 689
Total	35 689

Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 46 000,00 Euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 46,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	46,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	46,00

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 845 692 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	186	186		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 576	6 576		
Dettes fiscales et sociales	60	60		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	838 870	838 870		
Produits constatés d'avance				
Total	845 692	845 692		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	596 520			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	2 256
INT.COURUS A PAYER	186
TAXE PROFESSIONNELLE	60
Total	2 502

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	21 733	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	21 733	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		596 520
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 320
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes		600 840

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes**

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 1 934 Euros

Résultat et impôts sur les bénéfices**Incidence des évaluations fiscales dérogatoires**

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	205 332
+ Impôts sur les bénéfices	48 361
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	253 693
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	253 693

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	253 693	48 361	205 332
+ Résultat exceptionnel			
- Participations des salariés			
Résultat comptable	253 693	48 361	205 332

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2005, la société SA IGEC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GRANT

Notes sur le compte de résultat

THORNTON & ASSOCIES, 100 rue de Courcelles 75017 PARIS.

La société Grant Thornton & Associés est la tête de groupe d'intégration fiscale.

Le groupe fiscal est constitué pour l'exercice 2015/2016 de :

- Grant Thornton & Associés
- Grant Thornton
- GT Performance
- Grant Thornton Executive
- IGEC
- ADG International
- Grant Thornton Management
- Codisconseils
- A.A.C.E Ile de France
- Grant Thornton Corporate Finance

Selon la convention, le bénéfice d'impôt lié à l'intégration fiscale (correspondant à la différence entre l'impôt payé par le groupe et la somme des impôts individuels) est imputable à la société Grant Thornton & Associés, société tête de groupe.

Une économie d'impôt peut être constatée grâce aux déficits transmis par les filiales déficitaires.

L'impôt se présente comme suit :

- Impôt sur les sociétés du groupe fiscal au titre de l'exercice : 690 151 euros
- Intégration fiscale - produit : 131 839 euros

Impôt de IGEC en l'absence d'intégration fiscale : 48 361 euros.

IGEC : pas de déficit reportable.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Grant Thornton & Associés

Forme : SAS

Au capital de : 25 530 650 Euro

Adresse du siège social :
100 rue de Courcelles
75 017 Paris

Société : I.G.E.C.

Exercice clos le : 30 septembre 2016

Durée : 12 mois

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT A L'ASSEMBLEE DU : 27 MARS 2017

L'assemblée générale, approuvant la proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat net de l'exercice clos le 30 septembre 2016, soit un bénéfice de 205 331,55 euros de la manière suivante :

- **Au compte « Autres réserves », soit la somme de 205 331,55 euros**

RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE A L'ASSEMBLEE DU : 27 MARS 2017

L'assemblée générale, approuvant la proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat net de l'exercice clos le 30 septembre 2016, soit un bénéfice de 205 331,55 euros de la manière suivante :

- **Au compte « Autres réserves », soit la somme de 205 331,55 euros**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix dont disposent les actionnaires présents ou représentés.

ORIGINES

- 1 Report à nouveau antérieur.....
- 2 Résultat de l'exercice (dont résultat courant après impôts).....
- 3 Prélèvement sur les réserves.....

AFFECTATIONS

- 4 Affectation aux réserves.....
 - Réserve légale.....
 - Réserve spéciale de plus-value à long terme.....
 - Autres réserves.....
- 5 Dividendes.....
- 6 Autres répartitions.....
- 7 Report à nouveau.....

TOTAUX

		205 331,55 €
205 331,55 €		
205 331,55 €	205 331,55 €	205 331,55 €

Certifié conforme
Le Président Directeur Général
Pascal Lecerc

