



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 : 1991 B 14588

Numéro SIREN : 381 205 418

Nom ou dénomination : CABINET MESSIN

Ce dépôt a été enregistré le 12/10/2017 sous le numéro de dépôt 96954



20170969542016

DATE DEPOT : 12/10/2017

N° DE DEPOT : 96954

N° GESTION : 1991B14588

N° SIREN : 381205418

DENOMINATION : CABINET MESSIN

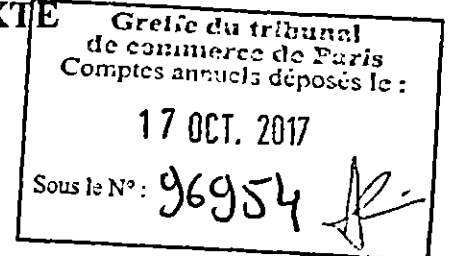
ADRESSE : 72 r de Monceau 75008 Paris

MILLESIME : 2016

.

CABINET MESSIN
Société par Actions Simplifiée au capital de 720 000 Euros
Siège social : 72 rue de Monceau - 75008 PARIS
381 205 418 RCS PARIS

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT
A L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 19 JUIN 2017



Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Mixte afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 Décembre 2016 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 Décembre 2016, notre activité a été stable par rapport à celle de 2015, chiffre d'affaires en hausse de 0,57 %.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 Décembre 2016, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice ouvert le 1^{er} Janvier 2017 sont les suivants :

Maîtrise de l'évolution des charges d'exploitation avec développement du chiffre d'affaires.

RESULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2016, le chiffre d'affaires s'est élevé à 857 077,00 Euros contre 852 202,39 Euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 0,57%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 9 703,95 Euros contre 20 406,13 Euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 454 892,32 Euros contre 442 556,14 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 2,79%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 13 352,00 Euros contre 12 679,00 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 5,31%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 204 013,95 Euros contre 218 332,20 Euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -6,56%.

Le montant des charges sociales s'élève à 92 498,20 Euros contre 90 059,24 Euros pour l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 3 personnes contre 3 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 26 732,19 Euros contre 15 314,35 Euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 791 488,66 Euros contre 778 940,93 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 1,61%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 75 292,29 Euros contre 93 667,59 Euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de -7 924,72 Euros (-224,20 Euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 67 367,57 Euros contre 93 443,39 Euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de 4 687,89 Euros contre 0 Euro pour l'exercice précédent.
- d'un impôt sur les sociétés de 13 902,00 Euros contre 20 692,00 Euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 58 153,46 Euros contre un bénéfice de 72 751,39 Euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 Décembre 2016, le total du bilan de la Société s'élevait à 2 446 513,00 Euros contre 2 374 460,58 Euros pour l'exercice précédent.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 58 153,46 Euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2016 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	58 153,46 Euros
Affecté au poste « Autres réserves »	58 153,46 Euros
Le solde du compte « Autres réserves » s'élève donc à	419 648,46 Euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 529 962,25 Euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<u>Exercice</u>	<u>Dividende net</u>
Exercice clos le 31 Décembre 2013	Néant
Exercice clos le 31 Décembre 2014	Néant
Exercice clos le 31 Décembre 2015	Néant

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous informons qu'à la clôture des deux derniers exercices clos, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs se décompose, par date d'échéance, comme suit :

En milliers d'Euros	31 Décembre 2016	31 Décembre 2015
Dettes non échues le 31 Décembre	0	0
Dettes à échoir de 0 à 30 jours	0	0
Dettes à échoir de 31 à 60 jours	0	0
Dettes à échoir de 61 à 90 jours	0	0
Dettes à échoir à plus de 90 jours	0	0
TOTAL	0	0

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous vous précisons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Renouvellement du mandat du Président

Aucun mandat ne vient en renouvellement.

Renouvellement des mandats des Commissaires aux comptes

Aucun mandat des Commissaires aux comptes titulaire et suppléant vient à expiration.

Rémunération de la Présidente

Je vous propose de maintenir la rémunération du Président, Mademoiselle MESSIN Catherine à un montant brut par mois de 7 360,00 Euros, prime ancienneté incluse pour l'exercice 2017.

**CONSULTATION TRIENNALE DE L'ASSEMBLEE SUR L'OUVERTURE DU
CAPITAL SOCIAL AUX SALARIES**

Nous vous rappelons que :

- l'alinéa 2 de l'article L. 225-129-6 du Code de commerce prévoit une consultation périodique (tous les trois ans, pouvant être repoussée à cinq ans si une assemblée s'est prononcée depuis moins de trois ans sur un projet de résolution de ce type) de l'assemblée générale sur l'opportunité d'ouvrir le capital de la société aux salariés.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

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

La Présidente
, Catherine MESSIN

**CERTIFIÉ
CONFORME**



CABINET MESSIN
Société par Actions Simplifiée au capital de 720 000 Euros
Siège social : 72 rue de Monceau - 75008 PARIS
381 205 418 RCS PARIS

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 19 JUIN 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2016 s'élevant à 58 153,46 Euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	58 153,46 Euros
Affectation au poste "Autres réserves" pour	58 153,46 Euros
Le solde du compte « Autres réserves » s'élève donc à	419 648,46 Euros

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

<u>Exercice</u>	<u>Dividende net</u>
Exercice clos le 31 Décembre 2013	Néant
Exercice clos le 31 Décembre 2014	Néant
Exercice clos le 31 Décembre 2015	Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 Juin 2017

Certifié conforme
La Présidente
Catherine MESSIN



PAUL CHAUMONT

Expert-Comptable Diplômé

TABEAU DE L'ORDRE DE LA REGION PARISIENNE

Commissaire aux Comptes

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

12, RUE PERNELLE

75004 PARIS

Tél : 01.45.08.82.90.

Fax : 01.40.26.54.23.

EXEMPLAIRE
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

SAS CABINET MESSIN

Société par Actions Simplifiée au Capital de 720 000 €

R.C.S. PARIS 381 205 418

Siège Social : 72, Rue Monceau

75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes de l'exercice social

DU 1^{ER} JANVIER 2016 AU 31 DECEMBRE 2016

Mesdames et Messieurs les Actionnaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par Assemblée Générale, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée CABINET MESSIN, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les justifications des appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il m'appartient sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'ai estimé que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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.

.../...

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

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.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité de 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 01 Juin 2017



Paul CHAUMONT

*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de PARIS*

Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	26 917,00	24 800,08	2 116,92	
Fonds commercial (1)	1 039 603,37	87 021,30	952 582,07	952 582,07
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				-19 948,86
Constructions	12 195,92	12 195,92		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres Immobilisations corporelles	67 514,48	50 030,38	17 484,10	29 200,56
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	914,69		914,69	914,69
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 481,41		2 481,41	2 481,41
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 149 626,87	174 047,68	975 579,19	965 229,87
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	4 379,76		4 379,76	470,00
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	487 844,73	133 166,55	354 678,18	413 441,50
Autres créances	93 436,99		93 436,99	100 862,47
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	282 654,60	15 009,98	267 644,62	270 036,54
Disponibilités	729 246,85		729 246,85	604 601,75
Charges constatées d'avance (3)	21 547,41		21 547,41	19 818,45
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 619 110,34	148 176,53	1 470 933,81	1 409 230,71
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 768 737,21	322 224,21	2 446 513,00	2 374 460,58
(1) Dont droit au bail			1 039 603,37	1 039 603,37
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	720 000,00	720 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	72 000,00	68 334,96
Réserves statutaires ou contractuelles	130 882,17	130 882,17
Réserves réglementées	73 202,21	73 202,21
Autres réserves	361 495,00	292 408,65
Report à nouveau	114 229,41	114 229,41
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	58 153,46	72 751,39
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 529 962,25	1 471 808,79
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	18 975,00	18 975,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 975,00	18 975,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	460 204,95	415 666,82
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 535,88	45 753,68
Dettes fiscales et sociales	274 268,41	318 942,10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 551,51	14 224,19
Produits constatés d'avance (1)	83 015,00	89 090,00
TOTAL DETTES	897 575,75	883 676,79
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 446 513,00	2 374 460,58
(1) Dont à plus d'un an (a)	295 750,29	251 917,09
(1) Dont à moins d'un an (a)	601 825,46	631 759,70
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	857 077,00		857 077,00	852 202,39
Chiffre d'affaires net	857 077,00		857 077,00	852 202,39
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			8 930,00	19 811,00
Autres produits			773,95	795,13
Total produits d'exploitation (I)			866 780,95	872 608,52
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)			454 892,32	442 556,14
Impôts, taxes et versements assimilés			13 352,00	12 679,00
Salaires et traitements			204 013,95	218 332,20
Charges sociales			92 498,20	90 059,24
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 286,19	6 777,35
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			23 446,00	8 537,00
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			791 488,66	778 940,93
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			75 292,29	93 667,59
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)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 157,46	1 548,01
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				3 723,84
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 157,46	5 271,85
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			3 608,01	
Intérêts et charges assimilées (4)			5 474,17	5 498,05
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			9 082,18	5 496,05
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-7 924,72	-224,20
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			67 367,57	93 443,39

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 687,89	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	4 687,89	
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)	4 687,89	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	13 902,00	20 692,00
Total des produits (I+III+V+VII)	872 626,30	877 880,37
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	814 472,84	805 128,98
BENEFICE OU PERTE	58 153,46	72 751,39
(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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CABINET MESSIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 2 446 513 Euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 58 153 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an*
- * Constructions : 10 à 50 ans*
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans*
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans*
- * Matériel Informatique : 3 ans*
- * Mobilier : 5 à 10 ans*

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

 Règles et méthodes comptables**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 3 443 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des Immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 039 603			1 039 603
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 422	2 637	2 142	26 917
Immobilisations Incorporelles	1 066 025	2 637	2 142	1 066 520
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 196			12 196
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	28 598			28 598
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 937	10 999	30 019	38 917
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	98 731	10 999	30 019	79 710
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	915			915
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 481			2 481
Immobilisations financières	3 396			3 396
ACTIF IMMOBILISE	1 168 152	13 636	32 161	1 149 627

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 637	10 999		13 636
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 637	10 999		13 636
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	2 142	30 019		32 161
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	2 142	30 019		32 161

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	1 039 603
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 039 603

Dépréciation du fonds commercial : 87 021 Euros

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 422	520	2 142	24 800
Immobilisations incorporelles	26 422	520	2 142	24 800
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 196			12 196
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	19 949	1 481		21 430
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 334	1 285	30 019	28 601
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	89 479	2 766	30 019	62 226
ACTIF IMMOBILISE	115 901	3 286	32 161	87 026

Actif circulant

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 605 311 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	2 481		2 481
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	487 845	487 845	
Autres	93 437	93 437	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 547	21 547	
Total	605 311	602 829	2 481
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	26 000
INTERETS COUR. A RECEVOIR	25
Total	26 025

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 720 000,00 Euros décomposé en 45 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	18 975				18 975
Total	18 975				18 975
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : Exploitation Financières Exceptionnelles		3 608			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 897 576 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 536	70 536		
Dettes fiscales et sociales	274 268	274 268		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	469 756	174 006	295 750	
Produits constatés d'avance	83 015	83 015		
Total	897 576	601 825	295 750	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	460 205			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	70 536
INTERETS C/CTS DUS	5 474
PROVISION CONGES PAYES	2 636
F.A.P. ORGANISMES SOCIAUX	65 446
TA- FPC	2 653
IMPOTS CAP	267
Total	147 012

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	21 547		
Total	21 547		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	83 015		
Total	83 015		

 Autres informations**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Bilan actif

**CERTIFIÉ
CONFORME**

Cabinet Messin

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	26 917,00	24 800,08	2 116,92	
Fonds commercial (1)	1 039 603,37	87 021,30	952 582,07	952 582,07
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				-19 948,86
Constructions	12 195,92	12 195,92		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	67 514,48	50 030,38	17 484,10	29 200,56
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	914,69		914,69	914,69
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 481,41		2 481,41	2 481,41
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 149 626,87	174 047,68	975 579,19	965 229,87
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	4 379,76		4 379,76	470,00
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	487 844,73	133 166,55	354 678,18	413 441,50
Autres créances	93 436,99		93 436,99	100 862,47
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	282 654,60	15 009,98	267 644,62	270 036,54
Disponibilités	729 246,85		729 246,85	604 601,75
Charges constatées d'avance (3)	21 547,41		21 547,41	19 818,45
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 619 110,34	148 176,53	1 470 933,81	1 409 230,71
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 768 737,21	322 224,21	2 446 513,00	2 374 460,58
(1) Dont droit au bail			1 039 603,37	1 039 603,37
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	720 000,00	720 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	72 000,00	68 334,96
Réserves statutaires ou contractuelles	130 682,17	130 882,17
Réserves réglementées	73 202,21	73 202,21
Autres réserves	361 495,00	292 408,65
Report à nouveau	114 229,41	114 229,41
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	58 153,46	72 751,39
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 529 962,25	1 471 808,79
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	18 975,00	18 975,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 975,00	18 975,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	460 204,95	415 666,82
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 535,88	45 753,68
Dettes fiscales et sociales	274 268,41	318 942,10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 551,51	14 224,19
Produits constatés d'avance (1)	83 015,00	89 090,00
TOTAL DETTES	897 575,75	883 676,79
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 446 513,00	2 374 460,58
(1) Dont à plus d'un an (a)	295 750,29	251 917,09
(1) Dont à moins d'un an (a)	601 825,46	631 759,70
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	857 077,00		857 077,00	852 202,39
Chiffre d'affaires net	857 077,00		857 077,00	852 202,39
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			8 930,00	19 611,00
Autres produits			773,95	795,13
Total produits d'exploitation (I)			866 780,95	872 608,52
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)			454 892,32	442 556,14
Impôts, taxes et versements assimilés			13 352,00	12 679,00
Salaires et traitements			204 013,95	218 332,20
Charges sociales			92 498,20	90 059,24
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 286,19	6 777,35
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			23 446,00	8 537,00
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			791 488,66	778 940,93
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			75 292,29	93 667,59
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)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 157,46	1 548,01
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				3 723,84
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 157,46	5 271,85
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			3 608,01	
Intérêts et charges assimilées (4)			5 474,17	5 496,05
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			9 082,18	5 496,05
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-7 924,72	-224,20
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)			67 367,57	93 443,39

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 687,89	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	4 687,89	
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)	4 687,89	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	13 902,00	20 692,00
Total des produits (I+III+V+VII)	872 626,30	877 880,37
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	814 472,84	805 128,98
BENEFICE OU PERTE	58 153,46	72 751,39
(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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CABINET MESSIN

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 2 446 513 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 58 153 Euros.*

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les Immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les Informations Internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

 Règles et méthodes comptables**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 3 443 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif Immobilisé

Tableau des Immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 039 603			1 039 603
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 422	2 637	2 142	26 917
Immobilisations incorporelles	1 066 025	2 637	2 142	1 066 520
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 196			12 196
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	28 598			28 598
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 937	10 999	30 019	38 917
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	98 731	10 999	30 019	79 710
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	915			915
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 481			2 481
Immobilisations financières	3 396			3 396
ACTIF IMMOBILISE	1 168 152	13 636	32 161	1 149 627

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 637	10 999		13 636
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 637	10 999		13 636
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	2 142	30 019		32 161
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	2 142	30 019		32 161

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	1 039 603
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 039 603

Dépréciation du fonds commercial : 87 021 Euros

 Notes sur le bilan

Amortissements des Immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 422	520	2 142	24 800
Immobilisations incorporelles	26 422	520	2 142	24 800
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 196			12 196
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	19 949	1 481		21 430
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 334	1 285	30 019	28 601
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	89 479	2 766	30 019	62 226
ACTIF IMMOBILISE	115 901	3 286	32 161	87 026

Actif circulant

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 605 311 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	2 481		2 481
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	487 845	487 845	
Autres	93 437	93 437	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 547	21 547	
Total	605 311	602 829	2 481
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	26 000
INTERETS COUR. A RECEVOIR	25
Total	26 025

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 720 000,00 Euros décomposé en 45 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	18 975				18 975
Total	18 975				18 975
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		3 608			
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 897 576 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 536	70 536		
Dettes fiscales et sociales	274 268	274 268		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	469 756	174 006	295 750	
Produits constatés d'avance	83 015	83 015		
Total	897 576	601 825	295 750	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	460 205			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	70 536
INTERETS C/CTS DUS	5 474
PROVISION CONGES PAYES	2 636
F.A.P. ORGANISMES SOCIAUX	65 446
TA- FPC	2 653
IMPOTS CAP	267
Total	147 012

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	21 547		
Total	21 547		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	83 015		
Total	83 015		

 Autres informations**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.