

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00235

Numéro SIREN : 046 350 088

Nom ou dénomination : AEQUITAS AUDIT - SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2018 sous le numéro de dépôt 4389

**Plaque**

**2016**

**Période du 01/10/2015 au 30/09/2016**

**Bilan**

**AÆQUITAS**  
EXPERTISE et CONSEIL

00001

**SARL AEQUITAS AUDIT****2016**

Pour copie certifiée conforme

Le Gérant

**Bilan Actif**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2016	Net 30/09/2015
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	17 490	8 568	8 922	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	405 614		405 614	361 135
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	8 555	5 648	2 907	3 904
Constructions	229 211	151 322	77 888	104 592
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	149 067	61 704	87 363	76 816
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	358 084		358 084	358 084
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				19 170
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 168 021</b>	<b>227 243</b>	<b>940 778</b>	<b>923 701</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	899 140	40 227	858 913	798 240
Autres créances	120 318		120 318	84 905
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	117 637		117 637	338 691
Charges constatées d'avance (3)	30 411		30 411	23 792
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 167 506</b>	<b>40 227</b>	<b>1 127 279</b>	<b>1 245 627</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 335 527</b>	<b>267 469</b>	<b>2 068 058</b>	<b>2 169 328</b>
(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
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	619 260	619 260
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	59 588	59 588
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	61 926	61 926
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	2 782	2 782
Autres réserves	57 710	32 010
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>370 136</b>	<b>376 614</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 171 402</b>	<b>1 152 180</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	165 314	229 350
Emprunts et dettes financières diverses (3)	160 089	124 694
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 801	226 096
Dettes fiscales et sociales	387 134	400 577
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 109	201
Produits constatés d'avance (1)	43 209	36 230
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>896 656</b>	<b>1 017 148</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 068 058</b>	<b>2 169 328</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	89 045	145 765
(1) Dont à moins d'un an (a)	807 611	871 384
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	611	559
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

**Plaque**

**2016**

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

**Compte de résultat**

**AËQUITAS**  
EXPERTISE et CONSEIL

## Compte de résultat

	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois	du 01/10/14 au 30/09/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>				
Ventes de marchandises	9 689	10 350	-661	-6,38
Production vendue	3 113 533	3 294 310	-180 777	-5,49
Autres produits	69 562	24 625	44 937	182,49
<b>Total</b>	<b>3 192 784</b>	<b>3 329 285</b>	<b>-136 501</b>	<b>-4,10</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>				
Autres achats & charges externes	1 291 590	1 365 692	-74 102	-5,43
<b>Total</b>	<b>1 291 590</b>	<b>1 365 692</b>	<b>-74 102</b>	<b>-5,43</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>1 901 193</b>	<b>1 963 592</b>	<b>-62 399</b>	<b>-3,18</b>
<b>CHARGES</b>				
Impôts, taxes et vers. assim.	60 803	62 594	-1 791	-2,86
Salaires et Traitements	881 579	893 687	-12 108	-1,35
Charges sociales	369 462	390 368	-20 906	-5,36
Amortissements et provisions	63 585	49 698	13 887	27,94
Autres charges	5 028	17 781	-12 753	-71,72
<b>Total</b>	<b>1 380 458</b>	<b>1 414 128</b>	<b>-33 671</b>	<b>-2,38</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>520 736</b>	<b>549 464</b>	<b>-28 728</b>	<b>-5,23</b>
Produits financiers	281	219	63	28,67
Charges financières	10 904	10 395	510	4,90
<b>Résultat financier</b>	<b>-10 623</b>	<b>-10 176</b>	<b>-447</b>	<b>4,39</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>510 113</b>	<b>539 288</b>	<b>-29 175</b>	<b>-5,41</b>
Produits exceptionnels	14 160		14 160	
Charges exceptionnelles		3 152	-3 152	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>14 160</b>	<b>-3 152</b>	<b>17 312</b>	<b>-549,24</b>
Impôts sur les bénéfices	154 137	159 522	-5 385	-3,38
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>370 136</b>	<b>376 614</b>	<b>-6 478</b>	<b>-1,72</b>

**Plaque**

**2016**

**Période du 01/10/2015 au 30/09/2016**

**Annexe**

**ÆQUITAS**  
EXPERTISE et CONSEIL

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AEQUITAS AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 2 068 058 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 370 136 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 23/12/2016 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.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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, ne sont pas 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.

- \* Terrains et aménagements : 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 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.

## Règles et méthodes comptables

### 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.

### 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.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,8 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2013)

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 31 055 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

## Notes sur le bilan actif et passif

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	379 046	59 079	15 021	423 104
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>379 046</b>	<b>59 079</b>	<b>15 021</b>	<b>423 104</b>
- Terrains	8 555			8 555
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	229 211			229 211
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	40 830	7 802		48 632
- Matériel de transport	85 315	23 094	42 039	66 370
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 066			34 066
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>397 976</b>	<b>30 896</b>	<b>42 039</b>	<b>386 833</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	358 084			358 084
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	19 170		19 170	
<b>Immobilisations financières</b>	<b>377 254</b>		<b>19 170</b>	<b>358 084</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 154 276</b>	<b>89 975</b>	<b>76 229</b>	<b>1 168 021</b>

## Notes sur le bilan actif et passif

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	59 079	30 896		89 975
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>59 079</b>	<b>30 896</b>		<b>89 975</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	15 021	42 039	19 170	76 229
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>15 021</b>	<b>42 039</b>	<b>19 170</b>	<b>76 229</b>

## Notes sur le bilan actif et passif

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
ARS THEMIS AUDIT 59290 WASQUEHAL	10 000	146 074	100,00	8 213
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	358 084	358 084	142 652		
- Participations (détenues entre 10 et 50% )					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

## Notes sur le bilan actif et passif

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 911	5 678	15 021	8 568
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>17 911</b>	<b>5 678</b>	<b>15 021</b>	<b>8 568</b>
- Terrains	4 651	997		5 648
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	124 619	26 704		151 322
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 943	2 509		12 453
- Matériel de transport	54 916	14 973	42 039	27 850
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 535	2 867		21 402
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>212 664</b>	<b>48 050</b>	<b>42 039</b>	<b>218 675</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>230 575</b>	<b>53 727</b>	<b>57 059</b>	<b>227 243</b>

## Notes sur le bilan actif et passif

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 049 869 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	899 140	899 140	
Autres	120 318	120 318	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	30 411	30 411	
<b>Total</b>	<b>1 049 869</b>	<b>1 049 869</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les honoraires relatifs à des missions en cours sont valorisés au prix de vente et comptabilisés en Factures à établir ou en Produits constatés d'avance par comparaison avec les factures déjà établies

## Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	310 719
FOURNIS.RRR A OBTENIR	24 682
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	22 671
<b>Total</b>	<b>358 072</b>

## Notes sur le bilan actif et passif

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 619 260,00 euros décomposé en 10 321 titres d'une valeur nominale de 60,00 euros.

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 896 656 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	611	611		
- à plus de 1 an à l'origine	164 704	75 659	89 045	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 801	138 801		
Dettes fiscales et sociales	387 134	387 134		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	162 198	162 198		
Produits constatés d'avance	43 209	43 209		
<b>Total</b>	<b>896 656</b>	<b>807 611</b>	<b>89 045</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 325			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	87 373			
(**) Dont envers les associés	143 292			

## Notes sur le bilan actif et passif

## Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	36 781
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	97
BANQUES INTERETS COURUS	610
CONGES A PAYER	69 560
FRAIS DEPLACEMENTS A PAY.	19 923
PRIMES DE BILAN	1 419
ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.	30 708
PART.FORMATION CONTINUE	9 846
PART.EFFORT CONSTRUCTION	6 922
TAXE D APPRENTISSAGE	4 463
ORG.SOC. CH./ PRIMES DE BILAN	596
ETAT CH.FISC/CONGES A PAY	1 570
T.V.T.S CAP	1 650
ETAT CH.FISC/PRIMES DE BILAN	31
CLIENTS - AVOIR A ETABLIR	1 908
<b>Total</b>	<b>186 084</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	30 411		
<b>Total</b>	<b>30 411</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	43 209		
<b>Total</b>	<b>43 209</b>		

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 57 635 euros

### 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.

## Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 5 988 euros

Montant compris dans les produits financiers : 281 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices		860
Produits des cessions d'éléments d'actif		13 300
<b>TOTAL</b>		<b>14 160</b>

# AEQUITAS AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes  
Société À Responsabilité Limitée au capital de 619 260 €

Siège social : 9 Rue Delesalle

Z.A. du Pré Catelan

LA MADELEINE

(Nord)

046 350 088 RCS LILLE METROPOLE

## TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 31 MARS 2017

### CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2016, s'élevant à 370 135.78 €, de la manière suivante :

- une somme de.....	1 437.58 €
au compte de "Réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants",	
- une somme de .....	350 914.00 €
à titre de dividende,	
- et le solde, soit .....	17 784.20 €
au compte "Autres réserves".	

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 34.00 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 juin 2017, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués sont tous éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

### Exercice : 30/09/2015

- Dividende global distribué :.....	350 914.00 €
soit, par titre :.....	34.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40 % :.....	350 914.00 €

**Exercice : 30/09/2014**

- Dividende global distribué :.....	237 383.00 €
soit, par titre :.....	23.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40 % :.....	237 383.00 €

**Exercice : 30/09/2013**

- Dividende global distribué :.....	128 806.08 €
soit, par titre :.....	12.48 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40 % :.....	128 806.08 €

Par ailleurs, il a été procédé en 2013 à une distribution de dividendes par prélèvement sur les réserves, payés par remise aux associés de titres de la filiale AEQUITAS Expertise et Conseil, pour un montant de 865 518.40 €.

**La gérance**



# AEQUITAS AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes  
Société À Responsabilité Limitée au capital de 619 260 €

Siège social : 9 Rue Delesalle

Z.A. du Pré Catelan

LA MADELEINE

(Nord)

046 350 088 RCS LILLE METROPOLE

## **TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT VOTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 31 MARS 2017**

### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2016, s'élevant à 370 135.78 €, de la manière suivante :

- |   |              |
|---|--------------|
| - une somme de.....   | 1 437.58 €   |
| au compte de "Réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants", |              |
| - une somme de .....  | 350 914.00 € |
| à titre de dividende,   |              |
| - et le solde, soit .....   | 17 784.20 €  |
| au compte "Autres réserves".  |              |

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 34.00 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 juin 2017, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués sont tous éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

### **Exercice : 30/09/2015**

- |   |              |
|---|--------------|
| - Dividende global distribué :.....                     | 350 914.00 € |
| soit, par titre : .....                                 | 34.00 €      |
| - Montant global éligible à l'abattement de 40 % :..... | 350 914.00 € |

**Exercice : 30/09/2014**

- Dividende global distribué :.....	237 383.00 €
soit, par titre :.....	23.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40 % :.....	237 383.00 €

**Exercice : 30/09/2013**

- Dividende global distribué :.....	128 806.08 €
soit, par titre :.....	12.48 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40 % :.....	128 806.08 €

Par ailleurs, il a été procédé en 2013 à une distribution de dividendes par prélèvement sur les réserves, payés par remise aux associés de titres de la filiale AEQUITAS Expertise et Conseil, pour un montant de 865 518.40 €.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

**La gérance**



REMY AINE

Commissaire aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Douai

**S.A.R.L. AEQUITAS AUDIT**  
**Société de commissariat aux comptes**

**9, rue Delesalle**  
**Z.A. du Pré Catelan**

**59110 LA MADELEINE**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2016**

# REMY AINE

Commissaire aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Douai

## **AEQUITAS AUDIT**

**Société de commissariat aux comptes, S.A.R.L.**

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 30 septembre 2016**

*Aux associés,*

*En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :*

- *Le contrôle des comptes annuels de la société « AEQUITAS AUDIT – Société de commissariat aux comptes » tels qu'ils sont joints au présent rapport,*
- *La justification de mes appréciations,*
- *Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.*

*Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérance. 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 d'exercice professionnel 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'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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.*

*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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.*

*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 d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.*

*Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la gérance et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.*

*Fait à Lille, le 15 mars 2017*

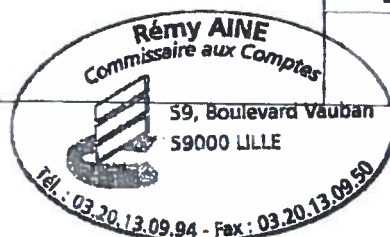
**Le commissaire aux comptes**



**Rémy AINE**

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2016	Net 30/09/2015
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	17 490	8 568	8 922	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	405 614		405 614	361 135
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	8 555	5 648	2 907	3 904
Constructions	229 211	151 322	77 888	104 592
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	149 067	61 704	87 363	76 816
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	358 084		358 084	358 084
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				19 170
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 168 021</b>	<b>227 243</b>	<b>940 778</b>	<b>923 701</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	899 140	40 227	858 913	798 240
Autres créances	120 318		120 318	84 905
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	117 637		117 637	338 691
Charges constatées d'avance (3)	30 411		30 411	23 792
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 167 506</b>	<b>40 227</b>	<b>1 127 279</b>	<b>1 245 627</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 335 527</b>	<b>267 469</b>	<b>2 068 058</b>	<b>2 169 328</b>
(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
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	619 260	619 260
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	59 588	59 588
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	61 926	61 926
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	2 782	2 782
Autres réserves	57 710	32 010
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>370 136</b>	<b>376 614</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 171 402</b>	<b>1 152 180</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	165 314	229 350
Emprunts et dettes financières diverses (3)	160 089	124 694
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 801	226 096
Dettes fiscales et sociales	387 134	400 577
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 109	201
Produits constatés d'avance (1)	43 209	36 230
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>896 656</b>	<b>1 017 148</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 068 058</b>	<b>2 169 328</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	89 045	145 765
(1) Dont à moins d'un an (a)	807 611	871 384
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	611	559
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



## Compte de résultat

	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois	du 01/10/14 au 30/09/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>				
Ventes de marchandises	9 689	10 350	-661	-6,38
Production vendue	3 113 533	3 294 310	-180 777	-5,49
Autres produits	69 562	24 625	44 937	182,49
<b>Total</b>	<b>3 192 784</b>	<b>3 329 285</b>	<b>-136 501</b>	<b>-4,10</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>				
Autres achats & charges externes	1 291 590	1 365 692	-74 102	-5,43
<b>Total</b>	<b>1 291 590</b>	<b>1 365 692</b>	<b>-74 102</b>	<b>-5,43</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>1 901 193</b>	<b>1 963 592</b>	<b>-62 399</b>	<b>-3,18</b>
<b>CHARGES</b>				
Impôts, taxes et vers. assim.	60 803	62 594	-1 791	-2,86
Salaires et Traitements	881 579	893 687	-12 108	-1,35
Charges sociales	369 462	390 368	-20 906	-5,36
Amortissements et provisions	63 585	49 698	13 887	27,94
Autres charges	5 028	17 781	-12 753	-71,72
<b>Total</b>	<b>1 380 458</b>	<b>1 414 128</b>	<b>-33 671</b>	<b>-2,38</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>520 736</b>	<b>549 464</b>	<b>-28 728</b>	<b>-5,23</b>
Produits financiers	281	219	63	28,67
Charges financières	10 904	10 395	510	4,90
<b>Résultat financier</b>	<b>-10 623</b>	<b>-10 176</b>	<b>-447</b>	<b>4,39</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>510 113</b>	<b>539 288</b>	<b>-29 175</b>	<b>-5,41</b>
Produits exceptionnels	14 160		14 160	
Charges exceptionnelles		3 152	-3 152	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>14 160</b>	<b>-3 152</b>	<b>17 312</b>	<b>-549,24</b>
Impôts sur les bénéfices	154 137	159 522	-5 385	-3,38
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>370 136</b>	<b>376 614</b>	<b>-6 478</b>	<b>-1,72</b>



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AEQUITAS AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 2 068 058 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 370 136 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 23/12/2016 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.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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, ne sont pas 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.

- \* Terrains et aménagements : 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 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.



## Règles et méthodes comptables

### 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.

### 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.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,8 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2013)

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 31 055 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



## Notes sur le bilan actif et passif

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	379 046	59 079	15 021	423 104
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>379 046</b>	<b>59 079</b>	<b>15 021</b>	<b>423 104</b>
- Terrains	8 555			8 555
- Constructions sur soi propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	229 211			229 211
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	40 830	7 802		48 632
- Matériel de transport	85 315	23 094	42 039	66 370
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 066			34 066
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>397 976</b>	<b>30 896</b>	<b>42 039</b>	<b>386 833</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	358 084			358 084
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	19 170		19 170	
<b>Immobilisations financières</b>	<b>377 254</b>		<b>19 170</b>	<b>358 084</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 154 276</b>	<b>89 975</b>	<b>76 229</b>	<b>1 168 021</b>



## Notes sur le bilan actif et passif

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	59 079	30 896		89 975
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>59 079</b>	<b>30 896</b>		<b>89 975</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	15 021	42 039	19 170	76 229
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>15 021</b>	<b>42 039</b>	<b>19 170</b>	<b>76 229</b>



## Notes sur le bilan actif et passif

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
ARS THEMIS AUDIT 59290 WASQUEHAL	10 000	146 074	100,00	8 213
- Participations (détenues entre 10 et 50 % )				

## Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	358 084	358 084	142 652		
- Participations (détenues entre 10 et 50% )					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					



## Notes sur le bilan actif et passif

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 911	5 678	15 021	8 568
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>17 911</b>	<b>5 678</b>	<b>15 021</b>	<b>8 568</b>
- Terrains	4 651	997		5 648
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	124 619	26 704		151 322
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 943	2 509		12 453
- Matériel de transport	54 916	14 973	42 039	27 850
- Matériel de bureau et Informatique, mobilier	18 535	2 867		21 402
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>212 664</b>	<b>48 050</b>	<b>42 039</b>	<b>218 675</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>230 575</b>	<b>53 727</b>	<b>57 059</b>	<b>227 243</b>



## Notes sur le bilan actif et passif

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 049 869 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	899 140	899 140	
Autres	120 318	120 318	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	30 411	30 411	
<b>Total</b>	<b>1 049 869</b>	<b>1 049 869</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les honoraires relatifs à des missions en cours sont valorisés au prix de vente et comptabilisés en Factures à établir ou en Produits constatés d'avance par comparaison avec les factures déjà établies

## Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	310 719
FOURNIS.RRR A OBTENIR	24 682
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	22 671
<b>Total</b>	<b>358 072</b>



## Notes sur le bilan actif et passif

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 619 260,00 euros décomposé en 10 321 titres d'une valeur nominale de 60,00 euros.

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 896 656 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	611	611		
- à plus de 1 an à l'origine	164 704	75 659	89 045	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 801	138 801		
Dettes fiscales et sociales	387 134	387 134		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	162 198	162 198		
Produits constatés d'avance	43 209	43 209		
<b>Total</b>	<b>896 656</b>	<b>807 611</b>	<b>89 045</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 325			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	87 373			
(**) Dont envers les associés	143 292			



## Notes sur le bilan actif et passif

## Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	36 781
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	97
BANQUES INTERETS COURUS	610
CONGES A PAYER	69 560
FRAIS DEPLACEMENTS A PAY.	19 923
PRIMES DE BILAN	1 419
ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.	30 708
PART.FORMATION CONTINUE	9 846
PART.EFFORT CONSTRUCTION	6 922
TAXE D APPRENTISSAGE	4 463
ORG.SOC. CH./ PRIMES DE BILAN	596
ETAT CH.FISC/CONGES A PAY	1 570
T.V.T.S CAP	1 650
ETAT CH.FISC/PRIMES DE BILAN	31
CLIENTS - AVOIR A ETABLIR	1 908
<b>Total</b>	<b>186 084</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	30 411		
<b>Total</b>	<b>30 411</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	43 209		
<b>Total</b>	<b>43 209</b>		



## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail Immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 57 635 euros

### 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.



## Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 5 988 euros

Montant compris dans les produits financiers : 281 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices		860
Produits des cessions d'éléments d'actif		13 300
<b>TOTAL</b>		<b>14 160</b>



