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 : 1958 B 00085
Numéro SIREN : 458 500 857
Nom ou dénomination : SOCIETE DE CONTROLE ET D'EXPERTISE COMPTABLE CABINET J.CATEL

Ce dépôt a été enregistré le 09/01/2018 sous le numéro de dépôt 486

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE
445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

SOCIETE DE CONTROLE ET D'EXPERTISE
COMPTABLE CABINET J.CATEL
115-117 rue Nationale
59000 Lille

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : SOCIETE DE CONTROLE ET D'EXPERTISE COMPTABLE CABINET J.CATEL
Numéro RCS : 458 500 857
Numéro Gestion : 1958B00085
Forme Juridique : Société à responsabilité limitée
Adresse: 115-117 rue Nationale
59000 Lille

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2015
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 26/12/2017
Sous le numéro : 486

Délivré à Lille Métropole le 9 janvier 2018

Le Greffier,

Catelys
BIEN PLUS QUE DES CHIFFRES

SARL S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL

115 rue Nationale
59800 LILLE

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2015 au 31/12/2015

Pour copie certifiée conforme
le Gérant

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2016

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : **SARL S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 115 rue Nationale 59800 LILLE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 4 5 8 5 0 0 8 5 7 0 0 0 2 4 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31122015 Net 3	N-1 31122014 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	12 276	AG 11 627	648	
	Fonds commercial (1)	AH	93 451	AI	93 451	93 451
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	477 989	AU 214 881	263 108	281 950
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	46	BE	46	46
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	8 746	BI	8 746	8 546
	TOTAL (II)	BJ	**592 507**	BK **226 509**	**365 999**	**383 993**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 113 412	BY 24 561	1 088 851	1 038 729
	Autres créances (3)	BZ	64 142	CA	64 142	47 724
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	52 271	CG	52 271	69 414
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	32 364	CI	32 364	33 165
	TOTAL (III)	CJ	**1 262 189**	CK **24 561**	**1 237 629**	**1 189 031**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**1 854 696**	1A **251 069**	**1 603 627**	**1 573 024**

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2016

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : **SARL S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐ *

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 114 000)		DA	114 000	114 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	11 859	11 859
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ 8 500)		DG	503 648	478 698
	Report à nouveau		DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	**160 638**	**174 950**
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	**790 146**	**779 507**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	201 053	236 116
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	86 992	71 736
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	24 700	36 007
	Dettes fiscales et sociales		DY	430 470	421 757
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	5 005	5 343
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	65 262	22 558
	TOTAL (IV)		EC	**813 482**	**793 517**
	Ecarts de conversion passif *	**(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)		EE	**1 603 627**	**1 573 024**

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	710 475	645 743
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2016

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : **SARL S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐*

		Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	3 292 633	FH		FI	3 292 633	3 210 661
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**3 292 633**	FK		FL	**3 292 633**	**3 210 661**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	22 584	23 201
	Autres produits (1) (11)					FQ	583	172
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**3 315 801**	**3 234 034**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 327 186	1 192 432
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	56 000	46 771
	Salaires et traitements *					FY	1 188 815	1 268 130
	Charges sociales (10)					FZ	396 862	411 520
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	81 867	61 715
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	2 235	15 790
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	23 084	13 996
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**3 076 048**	**3 010 354**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**239 753**	**223 680**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		623
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP		**623**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 726	6 169
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**5 726**	**6 169**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(5 725)**	**(5 546)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**234 027**	**218 134**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

DGFiP N° 2053 2016

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise **SARL S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	10 000	69 500
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**10 000**	**69 500**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 803	191
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 629	30 104
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**4 432**	**30 295**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**5 568**	**39 205**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	78 957	82 389
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**3 325 801**	**3 304 157**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**3 165 163**	**3 129 207**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**160 638**	**174 950**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP	5 071	22 640
	Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		599
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	1 988	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	350	350
(9)	Dont transferts de charges	A1	1 892	693
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Franchise sinistre assurance	1 803	
Produit des cessions d'immobilisations		10 000
VNC des immobilisations cédées	2 629	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 603 627** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 325 801** euros et un total **charges** de **3 165 163** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **160 638** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015** .
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

CICE

Le CICE 2014 a permis de réaliser des investissements et d'augmenter les salaires.

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	93 451	Droit de présentation de clientèle
TOTAL	**93 451**	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	65 677	29 156	36 521	*125,26*
Autres créances	898	811	87	*10,68*
TOTAL	**66 575**	**29 967**	**36 608**	*122,16*

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	50	80	(30)	-37,30
Emprunts et dettes financières divers	793	1 604	(811)	-50,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 093	3 616	(1 524)	-42,13
Dettes fiscales et sociales	141 176	142 414	(1 238)	-0,87
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	**144 112**	**147 714**	**(3 602)**	-2,44

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	32 364	33 165	(801)	-2,41
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**32 364**	**33 165**	**(801)**	-2,41

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	31/12/2014	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	65 262	22 558	42 704 *189,31*
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	**65 262**	**22 558**	**42 704** *189,31*

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		600,00	190,0000	114 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**600,00**	**190,0000**	**114 000,00**

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2015	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		10	
Professions intermédiaires			
Employés		10	
Ouvriers			
TOTAL		**20**	

S.C.E.C. Cabinet J. CATEL

Société à Responsabilité Limitée au Capital de 114.000 Euros

Siège social : 115/117, rue Nationale

59000 LILLE

N° R.C.S. : LILLE B 458 500 857

EXTRAIT du Procès-Verbal de l'A.G.O.
DU 30 juin 2016

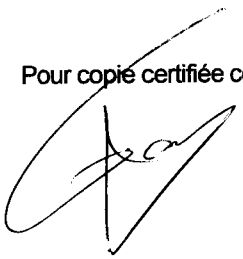
TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice s'élevant à 160.638,37 euros

- à titre de dividende aux associés 150.000,00 €
  Soit 250 € pour chacune des 600 parts sociales composant le capital social.
  Ce dividende, éligible à l'abattement prévu par l'article 158-3 du Code Général des Impôts, sera mis en paiement le 30 juin 2016.
- A la réserve spéciale des œuvres d'Art 800 €
- Le solde, à la réserve facultative 9.838,37 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme.



CTN AUDIT
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Synergie Park, 2 Rue Louis Neel
BP 40044 LEZENNES
59891 LILLE Cedex 9
Tél. 03 59 300 300
Fax 03 59 300 399

www.ctn-france.fr
contact@ctn-france.fr

Société de Contrôle et d'Expertise Comptable

Cabinet J.CATEL

Société à responsabilité limitée au capital de 114.000 €

Siège social : 115-117, rue nationale

59000 LILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2015

Ce rapport sur les comptes annuels comprend 15 pages

DEFI

Société par actions simplifiée au capital de 40.000 €
inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la région de Douai
R.C.S. Lille Métropole 417 493 079 - Code APE 6920 Z
N° TVA : FR 20 417 493 079 - N° SIRET : 417 493 079 00061

CTN AUDIT
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Synergie Park, 2 Rue Louis Neel
BP 40044 LEZENNES
59891 LILLE Cedex 9
Tél. 03 59 300 300
Fax 03 59 300 399

www.ctn-france.fr
contact@ctn-france.fr

Société de Contrôle et d'Expertise Comptable

Cabinet J.CATEL

Société à responsabilité limitée au capital de 114.000 €

Siège social : 115-117, rue nationale

59000 LILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2015

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

* le contrôle des comptes annuels de la société Société de Contrôle et d'Expertise Comptable – Cabinet J.CATEL tels qu'ils sont joints au présent rapport,
* la justification de nos appréciations,
* les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

Ce rapport sur les comptes annuels comprend 15 pages

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €
Inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la région de Douai
R.C.S. Lille Métropole 417.493.079 - Code APE 6920 Z
N° TVA: FR 00 417 493 079 - N° SIRET: 417 493 079 00051

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

2. JUSTIFICATION DES 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 procédées ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et 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.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Lezennes, le 14 juin 2016

Le Commissaire aux Comptes

CTN-Audit

Stéphane REYNAERT

Ce rapport sur les comptes annuels comprend 15 pages

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2016

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : **SARL S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 115 rue Nationale 59800 LILLE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 4 5 8 5 0 0 8 5 7 0 0 0 2 4 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31122015 Net 3	N-1 31122014 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	12 276	AG 11 627	648	
	Fonds commercial (1)	AH	93 451	AI	93 451	**93 451**
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AC		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	477 989	AU 214 881	263 108	**281 950**
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	46	BE	46	**46**
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	8 746	BI	8 746	**8 546**
	TOTAL (II)	BJ	**592 507**	BK **226 509**	**365 999**	**383 993**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 113 412	BY 24 561	1 088 851	**1 038 729**
	Autres créances (3)	BZ	64 140	CA	64 140	**47 724**
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	52 271	CG	52 271	**69 414**
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	32 364	CI	32 364	**33 165**
	TOTAL (III)	CJ	**1 262 187**	CK **24 561**	**1 237 626**	**1 189 031**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler **(IV)**	CW				
	Primes de remboursement des obligations **(V)**	CM				
	Ecarts de conversion actif * **(VI)**	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**1 854 694**	1A **251 069**	**1 603 625**	**1 573 024**

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété: * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2016

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise **SARL S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 114 000)	DA	114 000	114 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	11 859	11 859
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ 8 500)	DG	503 648	478 698
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**160 636**	**174 950**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**790 143**	**779 507**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	201 053	236 116
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	86 992	71 736
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	24 700	36 007
	Dettes fiscales et sociales	DY	430 470	421 757
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	5 005	5 343
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	65 262	22 558
	TOTAL (IV)	EC	**813 482**	**793 517**
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**1 603 625**	**1 573 024**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	710 475	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2016

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : **SARL S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	3 292 633	FH		FI	3 292 633	3 210 661
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**3 292 633**	FK		FL	**3 292 633**	**3 210 661**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	22 584	23 201
	Autres produits (1) (11)					FQ	579	172
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**3 315 797**	**3 234 034**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 327 186	1 192 432
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	56 000	46 771
	Salaires et traitements *					FY	1 188 815	1 268 130
	Charges sociales (10)					FZ	396 862	411 520
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	81 867	61 715
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	2 235	15 790
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	23 084	13 996
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**3 076 048**	**3 010 354**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**239 748**	**223 680**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		623
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP		**623**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 726	6 169
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**5 726**	**6 169**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(5 725)**	**(5 546)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**234 023**	**218 134**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

COMMISSAIRE AUX COMPTES

DGFiP N° 2053 2016

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise **SARL S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	10 000	69 500
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**10 000**	**69 500**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 803	**191**
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 629	**30 104**
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**4 432**	**30 295**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**5 568**	**39 205**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	78 955	**82 389**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**3 325 797**	**3 304 157**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**3 165 161**	**3 129 207**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**160 636**	**174 950**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP	5 071	**22 640**
	Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		**599**
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	1 988	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	350	**350**
(9)	Dont transferts de charges	A1	1 892	**693**
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
Franchise sinistre assurance	1 803	
Produit des cessions d'immobilisations		10 000
VNC des immobilisations cédées	2 629	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

COMMISSAIRE CTN AUDIT AUX COMPTES

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 603 625** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 325 797** euros et un total **charges** de **3 165 161** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **160 636** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015 .**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

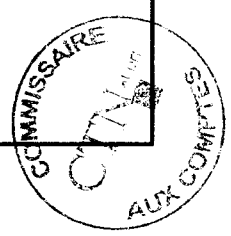
Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

CICE

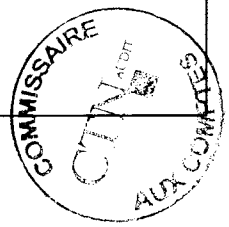
Le CICE 2014 a permis de réaliser des investissements et d'augmenter les salaires.

COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

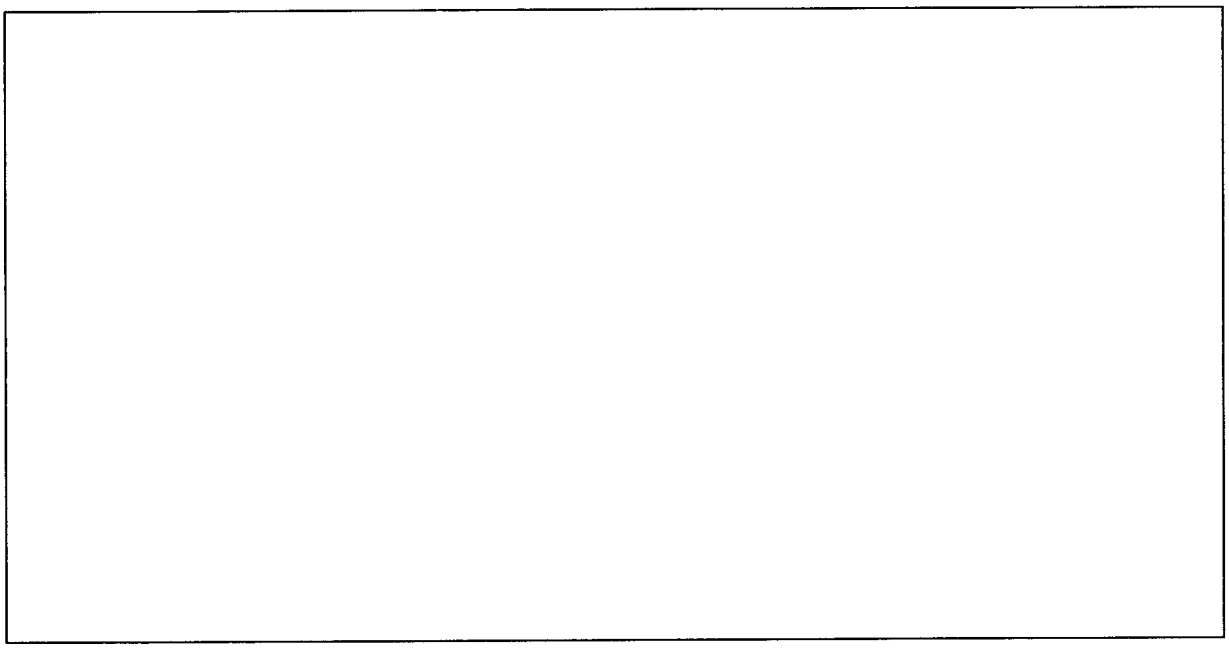
Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	93 451	Droit de présentation de clientèle
TOTAL	**93 451**	



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	65 677	29 156	36 521	*125,26*
Autres créances	898	811	87	*10,68*
TOTAL	**66 575**	**29 967**	**36 608**	*122,16*





ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	50	80	(30)	-37,30
Emprunts et dettes financières divers	793	1 604	(811)	-50,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 093	3 616	(1 524)	-42,13
Dettes fiscales et sociales	141 176	142 414	(1 238)	-0,87
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	**144 112**	**147 714**	**(3 602)**	-2,44



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	32 364	33 165	(801)	-2,41
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**32 364**	**33 165**	**(801)**	-2,41

COMMISSAIRE CTN AUDIT AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		600,00	190,0000	114 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		**600,00**	**190,0000**	**114 000,00**



ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2015	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		10	
	Professions intermédiaires			
	Employés		10	
	Ouvriers			
	TOTAL		**20**	

COMMISSAIRE CTN AUDIT AUX COMPTES