



RCS : AGEN

Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 50055

Numéro SIREN : 350 960 159

Nom ou dénomination : ASTOUX & ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 02/02/2017 sous le numéro de dépôt 564

D564
02/02/17
GREFFE
du TRIBUNAL de COMMERCE
47000 AGEN

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2016 12			Exercice N-1 30/06/2015 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	10 374	10 374		2 450	-2 450	-100.00
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	236 718		236 718	236 718		
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	100 945	62 306	38 638	36 210	2 429	6.71
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	114		114	114		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	550		550	550		
Total II	348 701	72 680	276 021	276 042	-21	-0.01
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	18 623		18 623	34 181	-15 559	-45.52
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	378 226	52 766	325 460	283 337	42 123	14.87
Autres créances	93 927	10 470	83 457	51 119	32 338	63.26
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	159 801		159 801	190 246	-30 445	-16.00
Charges constatées d'avance (3)	15 156		15 156	16 380	-1 224	-7.47
Total III	665 733	63 236	602 497	575 264	27 234	4.73
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 014 435	135 916	878 519	851 306	27 213	3.20

Certifié conforme
Le Président

Jandere

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 550
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2016	12	30/06/2015	12
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 93 252)	93 252	93 252		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	38 000	38 000		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	17 400	17 400		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	149 779	70 501	79 278	112.45
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	63 930	129 789	-65 859	-50.74
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	362 361	348 942	13 419	3.85	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	33 907	43 664	-9 757	-22.35
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	108 270	97 721	10 549	10.80
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 570	8 008	3 561	44.47
	Dettes fiscales et sociales	264 042	253 782	10 261	4.04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	17 134	19 475	-2 341	-12.02	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	81 235	79 715	1 520	1.91
	Total IV	516 158	502 364	13 794	2.75
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		878 519	851 306	27 213	3.20

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

492 233

468 506

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2016 12			Exercice N-1 30/06/2015 12	Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 044 221		1 044 221	1 103 765	-59 544	-5.39
Chiffre d'affaires NET	1 044 221		1 044 221	1 103 765	-59 544	-5.39
Production stockée			-15 559	-26 418	10 859	41.10
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 954	78 125	-71 171	-91.10
Autres produits			70	10	60	581.83
Total des Produits d'exploitation (I)			1 035 686	1 155 482	-119 796	-10.37
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			168 757	198 901	-30 144	-15.16
Impôts, taxes et versements assimilés			12 197	11 746	451	3.84
Salaires et traitements			551 753	524 435	27 318	5.21
Charges sociales			196 054	198 112	-2 058	-1.04
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 894	17 295	-401	-2.32
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 680	19 222	-14 542	-75.65
Dotations aux provisions						
Autres charges			9 734	40 851	-31 117	-76.17
Total des Charges d'exploitation (II)			960 069	1 010 562	-50 493	-5.00
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			75 618	144 920	-69 303	-47.82
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

14 321

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

19 231



COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	30/06/2016	12	30/06/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)				2	-2	-100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	29		620		-591	-95.35
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	29		623		-594	-95.37
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	3 093		3 110		-17	-0.55
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	3 093		3 110		-17	-0.55
2. Résultat financier (V-VI)	-3 064		-2 487		-577	-23.18
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	72 553		142 433		-69 879	-49.06
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	322		14 321		-13 999	-97.75
Produits exceptionnels sur opérations en capital			50 000		-50 000	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	322		64 321		-63 999	-99.50
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	753		20 830		-20 077	-96.38
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			15 085		-15 085	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	753		35 914		-35 161	-97.90
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-431		28 407		-28 838	-101.52
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	8 192		41 050		-32 858	-80.04
Total des produits (I+III+V+VII)	1 036 037		1 220 425		-184 388	-15.11
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	972 107		1 090 636		-118 529	-10.87
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	63 930		129 789		-65 859	-50.74

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Astoux', is written over a large, light-colored oval scribble.

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun évènement.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président le 29 septembre 2016.

Ils sont établis et présentés dans le respect des principes généraux régissant le droit comptable.

Les principales méthodes appliquées sont les suivantes :

- **Amortissements** : ils sont calculés en mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue pour l'immobilisation concernée. En application des règlements comptables n° 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, aucune immobilisation inscrite à l'actif du bilan n'a fait l'objet d'une ventilation par composants, en l'absence d'identification de composants représentant un élément substantiel de chacune des immobilisations. Par ailleurs, en application du règlement comptable n° 2005-09, la société a maintenu le calcul des amortissements des biens non décomposables à l'origine sur la base de la durée d'usage.
- **Prestations de services en cours** : elles sont valorisées au coût de production.
- **Permanence des méthodes** : les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.
- **Information relative au CICE** : le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi est comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunération correspondantes. Ce dernier est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

L'impact de la prise en compte du CICE sur le compte de résultat est une diminution des charges de personnel de 23 255 euros :

- CICE sur les rémunérations versées de juillet à décembre 2015 : 11 820 euros.
- CICE sur les rémunérations versées de janvier à juin 2015 : 11 435 euros.

Le CICE de l'exercice précédent a été utilisé à :

- Former le personnel,
- Financer des investissements productifs.

III - NOTES SUR LE BILAN

- **Immobilisations incorporelles**

VALEUR BRUTE	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Concessions brevets	10 374	0	0	10 374
Autres immo. incorporelles	236 718	0	0	236 718
Total	247 092	0	0	247 092

AMORTISSEMENTS	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Concessions brevets	7 924	2 450	0	10 374
Autres immo. incorporelles	0	0	0	0
Total	23 672	1 545	17 293	7 924

Le droit de présentation de la clientèle, inscrit dans les autres immobilisations incorporelles, n'est pas amorti.



- Immobilisations corporelles

VALEUR BRUTE	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Agencements installations	35 565	0	0	35 565
Mat bureau informatique	38 268	16 873	12 311	42 830
Mobilier	22 550	0	0	22 550
Total	96 383	16 873	12 311	100 945

AMORTISSEMENTS	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Agencements installations	10 164	7 955	0	18 119
Mat bureau informatique	29 888	6 227	12 311	23 804
Mobilier	20 121	262	0	20 383
Total	60 173	15 750	52 405	62 306

- Immobilisations financières

VALEUR BRUTE	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Autres participations	114	0	0	114
Autres immob. financières	550	0	0	550
Total	664	0	0	664

- En-cours de production

Les prestations de services en cours à la clôture de l'exercice sont évaluées au coût de production incluant les charges directes et indirectes de production.

- Créances

Elles sont évaluées à leur coût historique, et elles ont toutes une échéance à un an au plus. Aucune créance n'est représentée par des effets de commerce. Les créances sur les clients douteux ont fait l'objet des provisions estimées nécessaires à la couverture du risque de non recouvrement.

- Disponibilités

Ce poste représente le solde de nos comptes courants bancaires à la clôture de l'exercice.

- Charges constatées d'avance

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de la société.

- Capitaux propres

Le capital s'élève au 30 juin 2016 à 93 252 euros, divisé en 77 710 actions d'une valeur nominale de 1,20 euros.

- Provisions pour risques

Néant.

- Dettes

La société a contracté un prêt auprès du Crédit Agricole aquitaine pour financer des travaux sur les locaux d'exploitation à hauteur de 50 000 euros sur 60 mois au taux de 1,9%.

Les autres emprunts et dettes financières diverses sont constitués par des comptes courants d'associés.

L'échéance de toutes les dettes est à moins d'un an sauf ledit prêt dont l'échéance à plus d'un an s'élève à 23 925 euros.

- Produits constatés d'avance

Cette rubrique ne contient que des produits ordinaires liés à l'exploitation normale de la société.



IV - NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- Chiffre d'affaires

Il se décompose en :

- Activité d'expertise comptable	917 971 euros
- Activité de commissariat aux comptes	126 250 euros

- Effectif : l'effectif moyen de l'exercice s'élève à 14 personnes.

V - AUTRES INFORMATIONS

- Engagements de retraite

Dans le cadre de la Convention Collective Nationale des Cabinets d'Experts Comptables et de Commissaire aux Comptes, le montant des engagements pour indemnités de départ à la retraite à la clôture de l'exercice est estimé à 32 832 euros, sur la base des hypothèses suivantes :

- âge de départ en retraite : 62 ans ;
- probabilité de survie : table de mortalité établie par l'INED ;
- rotation du personnel : table des Editions Francis Lefèbvre "Retraite d'Entreprises" n° 40260, rotation forte ;
- taux d'actualisation monétaire : 3,50 %.

- Autres engagements

La société n'a souscrit aucun autre engagement en matière financière autre que l'emprunt bancaire ci-avant.

- Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan :

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES.....	2 168 €
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.....	3 579 €
PERSONNEL	84 984 €
ORGANISMES SOCIAUX	39 908 €
<hr/>	
ETAT	775 €
AUTRES DETTES	0 €
TOTAL GENERAL.....	131 324 €

S.A.S. ASTOUX ET ASSOCIES

106, avenue Pierre Buffin

47200 MARMANDE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30.06.2016

JEAN-PHILIPPE GOULINAT

EXPERT-COMPTABLE D.P.L.E.
COMMISSAIRE AUX COMPTES

11, AVENUE DE LA VICTOIRE
47230 LAVARDAC
TEL. 05 53 65 54 71

S.A.S ASTOUX ET ASSOCIES
106, avenue Pierre Buffin
47200 MARMANDE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30.06.2016

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

- le contrôle des comptes annuels de la SAS ASTOUX ET ASSOCIES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente de votre société. 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 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. 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 de mes appréciations

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 de principes comptables appliqués, et des estimations retenues, notamment pour ce qui concerne :

-la détermination des en-cours de production et des produits constatés d'avance.

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

III- Vérifications et informations spécifiques

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 du Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à LAVARDAC, le 19 DECEMBRE 2016

J.Philippe GOULINAT

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale d'AGEN



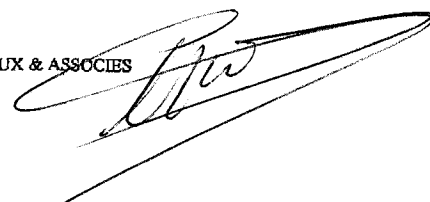
BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2016 12			Exercice N-1 30/06/2015 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)							
	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	10 374	10 374		2 450	-2 450	-100.00	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	236 718		236 718	236 718			
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	100 945	62 306	38 638	36 210	2 429	6.71	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	114		114	114				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	550		550	550				
Total II	348 701	72 680	276 021	276 042	-21	-0.01		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services	18 623		18 623	34 181	-15 559	-45.52	
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	378 226	52 766	325 460	283 337	42 123	14.87	
	Autres créances	93 927	10 470	83 457	51 119	32 338	63.26	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement							
	Disponibilités	159 801		159 801	190 246	-30 445	-16.00	
	Charges constatées d'avance (3)	15 156		15 156	16 380	-1 224	-7.47	
	Total III	665 733	63 236	602 497	575 264	27 234	4.73	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 014 435	135 916	878 519	851 306	27 213	3.20		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

550

ASTOUX & ASSOCIES



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2016 12	30/06/2015 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 93 252)	93 252	93 252		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	38 000	38 000		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	17 400	17 400		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	149 779	70 501	79 278	112.45
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	63 930	129 789	-65 859	-50.74
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	362 361	348 942	13 419	3.85	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	33 907	43 664	-9 757	-22.35
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	108 270	97 721	10 549	10.80
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 570	8 008	3 561	44.47
	Dettes fiscales et sociales	264 042	253 782	10 261	4.04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	17 134	19 475	-2 341	-12.02	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	81 235	79 715	1 520	1.91
	Total IV	516 158	502 364	13 794	2.75
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		878 519	851 306	27 213	3.20

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

492 233

468 506

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2016 12			Exercice N-1 30/06/2015 12	Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 044 221		1 044 221	1 103 765	-59 544	-5.39
Chiffre d'affaires NET	1 044 221		1 044 221	1 103 765	-59 544	-5.39
Production stockée			-15 559	-26 418	10 859	41.10
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 954	78 125	-71 171	-91.10
Autres produits			70	10	60	581.83
Total des Produits d'exploitation (I)			1 035 686	1 155 482	-119 796	-10.37
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			168 757	198 901	-30 144	-15.16
Impôts, taxes et versements assimilés			12 197	11 746	451	3.84
Salaires et traitements			551 753	524 435	27 318	5.21
Charges sociales			196 054	198 112	-2 058	-1.04
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 894	17 295	-401	-2.32
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 680	19 222	-14 542	-75.65
Dotations aux provisions						
Autres charges			9 734	40 851	-31 117	-76.17
Total des Charges d'exploitation (II)			960 069	1 010 562	-50 493	-5.00
I - Résultat d'exploitation (I-II)			75 618	144 920	-69 303	-47.82
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

14 321
19 231



COMPTE DE RESULTAT

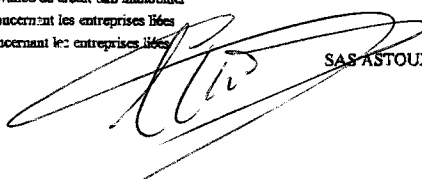
	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	30/06/2016 12	30/06/2015 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)		2	-2	-100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	29	620	-591	-95.35
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	29	623	-594	-95.37
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 093	3 110	-17	-0.55
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 093	3 110	-17	-0.55
2. Résultat financier (V-VI)	-3 064	-2 487	-577	-23.18
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	72 553	142 433	-69 879	-49.06
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	322	14 321	-13 999	-97.75
Produits exceptionnels sur opérations en capital		50 000	-50 000	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	322	64 321	-63 999	-99.50
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	753	20 830	-20 077	-96.38
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		15 085	-15 085	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	753	35 914	-35 161	-97.90
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-431	28 407	-28 838	-101.52
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	8 192	41 050	-32 858	-80.04
Total des produits (I+III+V+VII)	1 036 037	1 220 425	-184 388	-15.11
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	972 107	1 090 636	-118 529	-10.87
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	63 930	129 789	-65 859	-50.74

* Proportion de l'écart en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun évènement.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président le 29 septembre 2016.

Ils sont établis et présentés dans le respect des principes généraux régissant le droit comptable.

Les principales méthodes appliquées sont les suivantes :

- **Amortissements** : ils sont calculés en mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue pour l'immobilisation concernée. En application des règlements comptables n° 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, aucune immobilisation inscrite à l'actif du bilan n'a fait l'objet d'une ventilation par composants, en l'absence d'identification de composants représentant un élément substantiel de chacune des immobilisations. Par ailleurs, en application du règlement comptable n° 2005-09, la société a maintenu le calcul des amortissements des biens non décomposables à l'origine sur la base de la durée d'usage.
- **Prestations de services en cours** : elles sont valorisées au coût de production.
- **Permanence des méthodes** : les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.
- **Information relative au CICE** : le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi est comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunération correspondantes. Ce dernier est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

L'impact de la prise en compte du CICE sur le compte de résultat est une diminution des charges de personnel de 23 255 euros :

- CICE sur les rémunérations versées de juillet à décembre 2015 : 11 820 euros.
- CICE sur les rémunérations versées de janvier à juin 2015 : 11 435 euros.

Le CICE de l'exercice précédent a été utilisé à :

- Former le personnel,
- Financer des investissements productifs.

III - NOTES SUR LE BILAN

- **Immobilisations incorporelles**

VALEUR BRUTE	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Logiciels	10 374	0	0	10 374
Autres immo. incorporelles	236 718	0	0	236 718
Total	247 092	0	0	247 092

AMORTISSEMENTS	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Logiciels brevets	7 924	2 450	0	10 374
Autres immo. incorporelles	0	0	0	0
Total	23 672	1 545	17 293	7 924

Le droit de présentation de la clientèle, inscrit dans les autres immobilisations incorporelles, n'est pas amorti.

• Immobilisations corporelles

VALEUR BRUTE	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
	35 565		0	
	38 268		12 311	
	22 550		0	
	96 383		12 311	

AMORTISSEMENTS	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
	10 164		0	
	29 888		12 311	
	20 121		0	
	60 173		52 405	

• Immobilisations financières

VALEUR BRUTE	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
	114		0	
	550		0	
	664		0	

• En-cours de production

Les prestations de services en cours à la clôture de l'exercice sont évaluées au coût de production incluant les charges directes et indirectes de production.

• Créances

Elles sont évaluées à leur coût historique, et elles ont toutes une échéance à un an au plus. Aucune créance n'est représentée par des effets de commerce. Les créances sur les clients douteux ont fait l'objet des provisions estimées nécessaires à la couverture du risque de non recouvrement.

• Disponibilités

Ce poste représente le solde de nos comptes courants bancaires à la clôture de l'exercice.

• Charges constatées d'avance

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de la société.

• Capitaux propres

Le capital s'élève au 30 juin 2016 à 93 252 euros, divisé en 77 710 actions d'une valeur nominale de 1,20 euros.

• Provisions pour risques

Néant.

• Dettes

La société a contracté un prêt auprès du Crédit Agricole aquitaine pour financer des travaux sur les locaux d'exploitation à hauteur de 50 000 euros sur 60 mois au taux de 1,9%.

Les autres emprunts et dettes financières diverses sont constitués par des comptes courants d'associés.

L'échéance de toutes les dettes est à moins d'un an sauf ledit prêt dont l'échéance à plus d'un an s'élève à 23 925 euros.

• Produits constatés d'avance

Cette rubrique ne contient que des produits ordinaires liés à l'exploitation normale de la société.

IV - NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- Chiffre d'affaires

Il se décompose en :

- Activité d'expertise comptable	917 971 euros
- Activité de commissariat aux comptes	126 250 euros

- Effectif : l'effectif moyen de l'exercice s'élève à 14 personnes.

V - AUTRES INFORMATIONS

- Engagements de retraite

Dans le cadre de la Convention Collective Nationale des Cabinets d'Experts Comptables et de Commissaire aux Comptes, le montant des engagements pour indemnités de départ à la retraite à la clôture de l'exercice est estimé à 32 832 euros, sur la base des hypothèses suivantes :

- âge de départ en retraite : 62 ans ;
- probabilité de survie : table de mortalité établie par l'INED ;
- rotation du personnel : table des Editions Francis Lefebvre "Retraite d'Entreprises" n° 40260, rotation forte ;
- taux d'actualisation monétaire : 3,50 %.

- Autres engagements

La société n'a souscrit aucun autre engagement en matière financière autre que l'emprunt bancaire ci-avant.

- Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan :

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES.....	2 168 €
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.....	3 579 €
PERSONNEL	84 984 €
ORGANISMES SOCIAUX	39 908 €
ETAT	775 €
AUTRES DETTES	0 €
TOTAL GENERAL.....	131 324 €

ASTOUX & ASSOCIES

Société par actions simplifiée d'expertise comptable
et de commissaires aux comptes
au capital de 93 252 euros
106, avenue Pierre Buffin
47200 MARMANDE
350 960 159 RCS Agen

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 DECEMBRE 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide, sur la proposition du président, d'affecter comme suit le résultat de l'exercice qui s'élève à 63 930,12 euros :

- aux actionnaires, à titre de dividendes 50 511,50 euros

- le solde en autres réserves, soit..... 13 418,62 euros

Le dividende revenant à chaque action est fixé à 0,65 euro, assorti pour les personnes physiques, d'un abattement de 40 %, et soumis à un prélèvement non libératoire de 21 %, sauf demande expresse de dispense en fonction du revenu fiscal de référence du foyer fiscal de l'actionnaire. La mise en paiement de ce dividende est fixée au 10 janvier 2017.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que la société a versé les dividendes suivants au titre de ses trois derniers exercices :

EXERCICE	DISTRIBUTION GLOBALE	AVEC ABATTEMENT	SANS ABATTEMENT
2012/2013	98 600	98 600	0
2013/2014	0	0	0
2014/2015	50 512	18 850	31 662

Par ailleurs, un acte unanime des associés en date du 10 juin 2014 a décidé la mise en paiement d'un dividende exceptionnel de 72 500 euros prélevé sur le compte « Autres réserves » et ouvrant droit à abattement.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié sincère et conforme à l'original.

LE PRESIDENT



A Marmande le 24 janvier 2017,

Madame, monsieur,

Veillez trouver ci-joint les documents relatifs au dépôt des comptes annuels de la société
ASTOUX ET ASSOCIÉS:

- Extrait du procès verbal de l'assemblée générale d'approbation des comptes
- Les comptes annuels au 30/06/2016
- Un chèque de 45,42 euros
- Rapport du commissaire aux comptes relatif à l'exercice clos le 30/06/2016.

Vous en souhaitant bonne réception,


Sonia DA ROCHA
directeur Général

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

