

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 05/06/2018 sous le numéro de dépôt 1080

20181311080  
05106118

# 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 2017**

## DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide, sur la proposition du président, d'affecter comme suit le résultat de l'exercice qui s'élève à 93 183,62 euros :

- aux actionnaires, à titre de dividendes..... 73 824,50 euros
- le solde en autres réserves, soit..... 19 359,12 euros

Le dividende revenant à chaque action est fixé à 0,95 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 2018.

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
2013/2014	0	0	0
2014/2015	50 512	18 850	31 662
2015/2016	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



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/06/2017 12			Exercice N-1 30/06/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	10 374	10 374				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	236 718		236 718	236 718		
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	100 945	73 351	27 593	38 638	-11 045	-28.59
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	114		114	114			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	550		550	550			
<b>Total II</b>	348 701	83 726	264 976	276 021	-11 045	-4.00	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	16 266		16 266	18 623	-2 357	-12.66
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	393 708	56 530	337 178	325 460	11 718	3.60
	Autres créances	60 329	10 470	49 859	83 457	-33 599	-40.26
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	290 302		290 302	159 801	130 501	81.66	
Charges constatées d'avance (3)	14 426		14 426	15 156	-730	-4.82	
<b>Total III</b>	775 030	67 000	708 030	602 497	105 533	17.52	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 123 732	150 726	973 006	878 519	94 487	10.76	

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>30/06/2017 12</b>	<b>30/06/2016 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 93 252 )	93 252	93 252		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	38 000	38 000		
	Ecarts de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	17 400	17 400		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	163 197	149 779	13 419	8.96
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	93 184	63 930	29 253	45.76
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	405 033	362 361	42 672	11.78	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	36 248	33 907	2 341	6.91
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	113 065	108 270	4 795	4.43
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 747	11 570	-2 823	-24.40
	Dettes fiscales et sociales	284 202	264 042	20 160	7.64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	21 780	17 134	4 647	27.12	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	103 930	81 235	22 695	27.94
	<b>Total IV</b>	567 973	516 158	51 815	10.04
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		973 006	878 519	94 487	10.76

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

544 869 492 233

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2017 12			Exercice N-1 30/06/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 072 490	373	1 072 864	1 044 221	28 643	2.74
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 072 490	373	1 072 864	1 044 221	28 643	2.74
Production stockée			-2 357	-15 559	13 202	84.85
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			2 627		2 627	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			34 274	6 954	27 320	392.86
Autres produits			10	70	-60	-85.46
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			1 107 418	1 035 686	71 731	6.93
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
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 *			199 496	168 757	30 739	18.22
Impôts, taxes et versements assimilés			14 018	12 197	1 821	14.93
Salaires et traitements			546 500	551 753	-5 253	-0.95
Charges sociales			195 847	196 054	-207	-0.11
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 045	16 894	-5 848	-34.62
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 424	4 680	5 744	122.73
Dotations aux provisions						
Autres charges			12 514	9 734	2 780	28.56
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			989 844	960 069	29 775	3.10
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			117 574	75 618	41 956	55.48
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2017	30/06/2016	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2	29	-27	-93.44
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	2	29	-27	-93.44
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 066	3 093	-27	-0.86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	3 066	3 093	-27	-0.86
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	-3 064	-3 064	-0	-0.01
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	114 509	72 553	41 956	57.83
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	641	322	320	99.35
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	641	322	320	99.35
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		753	-753	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>		753	-753	-100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	641	-431	1 073	248.65
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	21 967	8 192	13 775	168.15
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	1 108 061	1 036 037	72 024	6.95
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	1 014 877	972 107	42 771	4.40
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	93 184	63 930	29 253	45.76

\* 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**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 973 005.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 072 863.77 Euros et dégageant un bénéfice de 93 183.62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président le 29 septembre 2017.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun évènement.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun évènement.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Informations générales complémentaires**

#### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 24 683 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Il est comptabilisé en moins des charges de personnel.

Le CICE de l'année civile 2016 s'élève à 22 868 €.

#### **L'utilisation du CICE dans l'entreprise**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 22 868 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation et documentation :	20 000
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	2 868
Total	22 868

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	247 092		
Installations générales agencements aménagements divers	35 565		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 380		
TOTAL	100 945		
Autres participations	114		
Prêts, autres immobilisations financières	550		
TOTAL	664		
TOTAL GENERAL	348 701		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			247 092	247 092
TOTAL			247 092	247 092
Installations générales agencements aménagements divers			35 565	35 565
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			65 380	65 380
TOTAL			100 945	100 945
Autres participations			114	114
Prêts, autres immobilisations financières			550	550
TOTAL			664	664
TOTAL GENERAL			348 701	348 701

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	10 374			10 374
TOTAL	10 374			10 374
Installations générales agencements aménagements divers	18 119	5 621		23 740
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 187	5 424		49 611
TOTAL	62 306	11 045		73 351
TOTAL GENERAL	72 680	11 045		83 726

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	806	4 815			
Matériel de bureau informatique mobilier	4 846	578			
TOTAL	5 652	5 393			
TOTAL GENERAL	5 652	5 393			

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	52 766	10 424	6 660		56 530
Autres provisions pour dépréciation	10 470				10 470
TOTAL	63 236	10 424	6 660		67 000
TOTAL GENERAL	63 236	10 424	6 660		67 000
<b>Dont dotations et reprisés d'exploitation</b>		10 424	6 660		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	550	550	
Clients douteux ou litigieux	68 274	68 274	
Autres créances clients	325 434	325 434	
Impôts sur les bénéfices	16 266	16 266	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 968	11 968	
Divers état et autres collectivités publiques	13 250	13 250	
Débiteurs divers	18 845	18 845	
Charges constatées d'avance	14 426	14 426	
TOTAL	469 012	469 012	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	40	40		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	36 208	13 104	23 104	
Fournisseurs et comptes rattachés	8 747	8 747		
Personnel et comptes rattachés	97 390	97 390		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 559	77 559		
Taxe sur la valeur ajoutée	108 514	108 514		
Autres impôts taxes et assimilés	740	740		
Groupe et associés	113 065	113 065		
Autres dettes	21 780	21 780		
Produits constatés d'avance	103 930	103 930		
TOTAL	567 973	544 869	23 104	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 650			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	1.2000	77 710			77 710

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Global	Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		
droit de présentation	236 718			236 718	
Total	236 718			236 718	

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis sur la base de leur durée réelle d'utilisation prévue par l'entreprise.

En ce qui concerne les fonds commerciaux, la règle de non amortissement présumé s'applique. La société n'a pas identifié d'éléments constitutifs des fonds commerciaux susceptibles d'avoir une durée d'utilisation limitée dans le temps.

#### **Dépréciation**

En application du règlement CRC 2002-10, la société pratique des tests de dépréciation en cas d'indice de perte de valeur.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation complémentaire est comptabilisée.

### **Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an.
Agencements et aménagements	Linéaire et dégressifs	5 à 10 ans.
Matériel de bureau	Linéaire et dégressifs	1 à 5 ans.
Mobilier	Linéaire	6 à 10 ans.

### **Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les fournitures ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

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.

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Aucune dépréciation constatée.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Disponibilités en Euros**

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

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 400
Autres créances	13 250
Total	18 650

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40
Emprunts et dettes financières diverses	2 141
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 240
Dettes fiscales et sociales	144 072
Autres dettes	4 200
Total	153 692

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 426
Total	14 426
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	103 930
Total	103 930

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Activité d'expertise	943 465
Activité de commissariat aux comptes	129 400
Total	1 072 865

Répartition par secteur géographique	Montant
France	1 072 865
Total	1 072 865

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	12
Total	14

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 987 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Aucune.

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

##### Engagements donnés

Néant.

##### Engagements reçus

Néant.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	27 563
40 à 49 ans	11 à 20 ans	6 187
30 à 39 ans	21 à 30 ans	3 596
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
<b>Engagement total</b>		<b>37 346</b>

#### Hypothèses de calculs retenues

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over fort
- taux d'inflation 2%
- taux d'actualisation 3,5%

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisations	641	
<b>Total</b>	<b>641</b>	

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 30 juin 2017

⸮⸮⸮⸮⸮

**ASTOUX ET ASSOCIES**  
106, avenue Pierre Buffin  
47200 MARMANDE

**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

**ASTOUX ET ASSOCIES**

Société par Actions Simplifiée au capital de 93.252 euros

**106, avenue Pierre Buffin**

**47200 MARMANDE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 juin 2017

Aux Associés,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société ASTOUX ET ASSOCIES relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règlements 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.

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombe en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**Indépendance**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

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

Ceux-ci sont en adéquation avec les modalités de facturation des honoraires par le cabinet.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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 associés sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

**Fait à Lavardac, le 19 décembre 2017**



**Jean-Philippe GOULINAT**  
Commissaire aux comptes  
*Membre de la Compagnie Régionale d'Agen*

## ANNEXE

### **DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

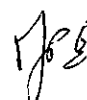
-il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

-il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

-il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

-il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

-il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2017 12			Exercice N-1 30/06/2016 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	10 374	10 374					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	236 718		236 718	236 718			
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	100 945	73 351	27 593	38 638	-11 045	-28.59	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	114		114	114				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	550		550	550				
<b>Total II</b>	<b>348 701</b>	<b>83 726</b>	<b>264 976</b>	<b>276 021</b>	<b>-11 045</b>	<b>-4.00</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services	16 266		16 266	18 623	-2 357	-12.66	
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	393 708	56 530	337 178	325 460	11 718	3.60	
	Autres créances	60 329	10 470	49 859	83 457	-33 599	-40.26	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	290 302		290 302	159 801	130 501	81.66		
Charges constatées d'avance (3)	14 426		14 426	15 156	-730	-4.82		
<b>Total III</b>	<b>775 030</b>	<b>67 000</b>	<b>708 030</b>	<b>602 497</b>	<b>105 533</b>	<b>17.52</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 123 732</b>	<b>150 726</b>	<b>973 006</b>	<b>878 519</b>	<b>94 487</b>	<b>16.76</b>		

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

550

SAS ASTOUX ET ASSOCIÉS

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2017	12	30/06/2016	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						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	17 400		17 400			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	163 197		149 779		13 419	8.96
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	93 184		63 930		29 253	45.76
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	405 033		362 361		42 672	11.78	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	36 248		33 907		2 341	6.91
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	113 065		108 270		4 795	4.43
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 747		11 570		-2 823	-24.40
	Dettes fiscales et sociales	284 202		264 042		20 160	7.64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	21 780		17 134		4 647	27.12	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	103 930		81 235		22 695	27.94
	<b>Total IV</b>	567 973		516 158		51 815	10.04
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		973 006		878 519		94 487	10.76

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

544 869 492 233

# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2017 12			Exercice N-1 30/06/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 072 490	373	1 072 864	1 044 221		28 643	2.74
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>1 072 490</b>	<b>373</b>	<b>1 072 864</b>	<b>1 044 221</b>		<b>28 643</b>	<b>2.74</b>
Production stockée			-2 357	-15 559		13 202	84.85
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 627			2 627	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			34 274	6 954		27 320	392.86
Autres produits			10	70		-60	-85.46
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 107 418</b>	<b>1 035 686</b>		<b>71 731</b>	<b>6.93</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
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 *			199 496	168 757		30 739	18.22
Impôts, taxes et versements assimilés			14 018	12 197		1 821	14.93
Salaires et traitements			546 500	551 753		-5 253	-0.95
Charges sociales			195 847	196 054		-207	-0.11
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 045	16 894		-5 848	-34.62
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 424	4 680		5 744	122.73
Dotations aux provisions							
Autres charges			12 514	9 734		2 780	28.56
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>989 844</b>	<b>960 069</b>		<b>29 775</b>	<b>3.10</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>117 574</b>	<b>75 618</b>		<b>41 956</b>	<b>55.48</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2017	12	30/06/2016	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2		29	-27	-93.44
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		2		29	-27	-93.44
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		3 066		3 093	-27	-0.86
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		3 066		3 093	-27	-0.86
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		-3 064		-3 064	-0	-0.01
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		114 509		72 553	41 956	57.83
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		641		322	320	99.35
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		641		322	320	99.35
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				753	-753	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>				753	-753	-100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		641		-431	1 073	248.65
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		21 967		8 192	13 775	168.15
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		1 108 061		1 036 037	72 024	6.95
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		1 014 877		972 107	42 771	4.40
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		93 184		63 930	29 253	45.76

\* 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**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 973 005.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 072 863.77 Euros et dégageant un bénéfice de 93 183.62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président le 29 septembre 2017.

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun évènement.

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun évènement.

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Informations générales complémentaires****Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 24 683 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Il est comptabilisé en moins des charges de personnel.

Le CICE de l'année civile 2016 s'élève à 22 868 €.

**L'utilisation du CICE dans l'entreprise**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 22 868 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation et documentation :	20 000
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	2 868
Total	22 868

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	247 092		
Installations générales agencements aménagements divers	35 565		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 380		
<b>TOTAL</b>	<b>100 945</b>		
Autres participations	114		
Prêts, autres immobilisations financières	550		
<b>TOTAL</b>	<b>664</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>348 701</b>		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			247 092	247 092
Installations générales agencements aménagements divers			35 565	35 565
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			65 380	65 380
<b>TOTAL</b>			<b>100 945</b>	<b>100 945</b>
Autres participations			114	114
Prêts, autres immobilisations financières			550	550
<b>TOTAL</b>			<b>664</b>	<b>664</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>348 701</b>	<b>348 701</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	10 374			10 374
Installations générales agencements aménagements divers	18 119	5 621		23 740
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 187	5 424		49 611
<b>TOTAL</b>	<b>62 306</b>	<b>11 045</b>		<b>73 351</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>72 680</b>	<b>11 045</b>		<b>83 726</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	806	4 815			
Matériel de bureau informatique mobilier	4 846	578			
<b>TOTAL</b>	<b>5 652</b>	<b>5 393</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 652</b>	<b>5 393</b>			

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	52 766	10 424	6 660		56 530
Autres provisions pour dépréciation	10 470				10 470
<b>TOTAL</b>	<b>63 236</b>	<b>10 424</b>	<b>6 660</b>		<b>67 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>63 236</b>	<b>10 424</b>	<b>6 660</b>		<b>67 000</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		10 424	6 660		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	550	550	
Clients douteux ou litigieux	68 274	68 274	
Autres créances clients	325 434	325 434	
Impôts sur les bénéfices	16 266	16 266	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 968	11 968	
Divers état et autres collectivités publiques	13 250	13 250	
Débiteurs divers	18 845	18 845	
Charges constatées d'avance	14 426	14 426	
<b>TOTAL</b>	<b>469 012</b>	<b>469 012</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	40	40		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	36 208	13 104	23 104	
Fournisseurs et comptes rattachés	8 747	8 747		
Personnel et comptes rattachés	97 390	97 390		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 559	77 559		
Taxe sur la valeur ajoutée	108 514	108 514		
Autres impôts taxes et assimilés	740	740		
Groupe et associés	113 065	113 065		
Autres dettes	21 780	21 780		
Produits constatés d'avance	103 930	103 930		
<b>TOTAL</b>	<b>567 973</b>	<b>544 869</b>	<b>23 104</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 650			

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	1.2000	77 710			77 710

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Global	Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		
droit de présentation	236 718			236 718	
Total	236 718			236 718	

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis sur la base de leur durée réelle d'utilisation prévue par l'entreprise.

En ce qui concerne les fonds commerciaux, la règle de non amortissement présumé s'applique. La société n'a pas identifié d'éléments constitutifs des fonds commerciaux susceptibles d'avoir une durée d'utilisation limitée dans le temps.

**Dépréciation**

En application du règlement CRC 2002-10, la société pratique des tests de dépréciation en cas d'indice de perte de valeur.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation complémentaire est comptabilisée.

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an.
Agencements et aménagements	Linéaire et dégressifs	5 à 10 ans.
Matériel de bureau	Linéaire et dégressifs	1 à 5 ans.
Mobilier	Linéaire	6 à 10 ans.

### **Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les fournitures ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

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.

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Aucune dépréciation constatée.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 400
Autres créances	13 250
Total	18 650

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40
Emprunts et dettes financières diverses	2 141
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 240
Dettes fiscales et sociales	144 072
Autres dettes	4 200
Total	153 692

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 426
Total	14 426
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	103 930
Total	103 930

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Activité d'expertise	943 465
Activité de commissariat aux comptes	129 400
Total	1 072 865

Répartition par secteur géographique	Montant
France	1 072 865
Total	1 072 865

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	12
Total	14

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 987 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Aucune.

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

##### Engagements donnés

Néant.

##### Engagements reçus

Néant.

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	27 563
40 à 49 ans	11 à 20 ans	6 187
30 à 39 ans	21 à 30 ans	3 596
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
<b>Engagement total</b>		<b>37 346</b>

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over fort
- taux d'inflation 2%
- taux d'actualisation 3,5%

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisations	641	
<b>Total</b>	<b>641</b>	