

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00343

Numéro SIREN : 494 030 182

Nom ou dénomination : COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 11/12/2017 sous le numéro de dépôt 25795



compagnie fiduciaire

NOUVELLE AQUITAINE - OCCITANIE - PARIS-ÎLE-DE-FRANCE

Le présent acte a été
déposé au Greffe du
Tribunal de commerce
de Bordeaux

Le 11 DEC. 2017

Dossier

sous le N° 25795

des comptes annuels

Pour l'exercice

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

-o-o-

COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT

9 allée Serr

33072 BORDEAUX CEDEX

-o-o-

SIRET : 49403018200013

APE : 6920Z

**CERTIFIÉ
CONFORME**

Présenté par :

Quitterie LENOIR



BILAN ACTIF

	30/06/2017 (12 mois)			Présenté en Euros 30/06/2016 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	31 599	30 609	990	6 387
Fonds commercial	821 065		821 065	821 065
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	63 570	37 732	25 838	15 335
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	19 540		19 540	19 540
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	935 775	68 341	867 433	862 327
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	1 744 527	91 814	1 652 714	1 715 399
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux	15 965		15 965	8 853
Etat, impôts sur les bénéfices	13 365		13 365	37 063
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	174 262		174 262	214 673
Autres	81 409		81 409	32 756
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	373 512		373 512	151 442
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	43 941		43 941	44 748
ACTIF CIRCULANT	2 446 981	91 814	2 355 167	2 204 933
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 382 756	160 155	3 222 600	3 067 260



BILAN PASSIF

	<i>Présenté en Euros</i>	
	30/06/2017 (12 mois)	30/06/2016 (12 mois)
Capital social ou individuel	550 000	550 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	648 618	648 618
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	55 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	37 098	33 750
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	189 451	158 348
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 480 167	1 440 716
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	7 500	
Provisions pour charges	9 021	18 912
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 521	18 912
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34 506	54 637
Découverts, concours bancaires	410	347
Emprunts et dettes financières diverses	3 144	4 993
Associés	464	21 130
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 127 008	968 828
Personnel	127 630	115 664
Organismes sociaux	114 659	114 751
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	303 685	308 244
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	9 292	4 430
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88	10 608
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	5 026	4 000
DETTES	1 725 912	1 607 632
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 222 600	3 067 260



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	30/06/2017 (12 mois)	30/06/2016 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	3 150 095		3 150 095	3 143 727
Chiffres d'affaires Nets	3 150 095		3 150 095	3 143 727
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			125 269	67 315
Autres produits			9	50
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			3 275 373	3 211 093
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			1 887 248	1 944 380
Impôts, taxes et versements assimilés			25 121	17 850
Salaires et traitements			699 395	675 799
Charges sociales			272 109	277 743
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 640	17 983
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			36 192	23 830
Dotations aux provisions pour risques et charges			9 942	10 986
Autres charges			65 941	11 731
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			3 012 587	2 980 303
RESULTAT EXPLOITATION			262 785	230 790
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			153	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			153	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 034	1 490
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 034	1 490
RESULTAT FINANCIER			-881	-1 490
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			261 904	229 300



COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	30/06/2017 (12 mois)	30/06/2016 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 782	517
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000	35 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 782	35 517
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		32 308
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		32 398
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 782	3 119
Participation des salariés	3 385	1 989
Impôts sur les bénéfices	77 850	72 082
TOTAL DES PRODUITS	3 284 308	3 246 610
TOTAL DES CHARGES	3 094 857	3 088 262
RESULTAT NET	189 451	158 348
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

La SAS Compagnie Fiduciaire Audit est consolidée par la méthode d'intégration globale dans le groupe Compagnie Fiduciaire dont la société consolidante est la SA Compagnie Fiduciaire

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 26 117 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Depuis le 1^{er} juillet 2016, CF Audit applique un test de dépréciation du fonds de commerce d'une durée d'utilisation non limitée à la suite de la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06. Ce test se révélant négatif, il n'y a pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise :

	Durée d'utilisation	Durée d'usage fiscale
Logiciels informatiques	3 ans	de 1 à 3 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans	de 10 à 20 ans
Matériel de transport	4 ans	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 8 ans	de 3 à 10 ans
Mobilier de bureau	4 ans	4 ans

La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.



➤ **Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ **Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

Il a été provisionné un montant de 7 500 € sur cet exercice.

➤ **Engagements en matière de retraite**

Option retenue :

L'entreprise comptabilise ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 30/06/2017 est de 1.23 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 821 065 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	299 155		299 155	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	521 910		521 910	%
TOTAL	821 065		821 065	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 935 775 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	856 185	1 897	5 418	852 664
Immobilisations corporelles	64 178	19 850	20 457	63 570
Immobilisations financières	19 540			19 540
TOTAL	939 903	21 747	25 875	935 775

Amortissements et dépréciations d'actif = 68 341 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	28 733	7 294	5 418	30 609
Immobilisations corporelles	48 843	9 346	20 457	37 732
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	77 576	16 641	25 875	68 341

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	31 599	30 609	990	de 1 à 3 ans
Clientele	821 065	0	821 065	Non amortiss.
A.a.i.	4 770	3 070	1 699	10 ans
Materiel de transport	14 055	2 305	11 751	de 1 à 4 ans
Mobilier de bureau	19 347	17 641	1 706	de 2 à 10 ans
Materiel informatique	24 140	13 553	10 587	de 1 à 4 ans
Materiel de bureau	1 257	1 162	95	4 ans
TOTAL	916 235	50 700	865 534	



Etat des créances = 2 073 469 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	2 073 469	2 073 469	
TOTAL	2 073 469	2 073 469	

Dépréciations = 91 814 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	137 889	36 192	82 267		91 814
Comptes financiers					
TOTAL	137 889	36 192	82 267		91 814

Produits à recevoir par postes du bilan = 600 596 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	503 436
Autres créances	97 159
Disponibilités	
TOTAL	600 596

Charges constatées d'avance = 43 941 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 550 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20 780	26,47	550 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	20 780	26,47	550 000

Provisions = 16 521 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	18 912	9 942	12 333	16 521
TOTAL	18 912	9 942	12 333	16 521

Etat des dettes = 1 725 912 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	34 916	20 968	13 947	
Dettes financières diverses	3 608	3 608		
Fournisseurs	1 127 008	1 127 008		
Dettes fiscales & sociales	555 267	555 267		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	88	88		
Produits constatés d'avance	5 026	5 026		
TOTAL	1 725 912	1 725 912	13 947	

Charges à payer par postes du bilan = 1 092 815 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	410
Emp. & dettes financières div.	568
Fournisseurs	905 712
Dettes fiscales & sociales	186 125
Autres dettes	
TOTAL	1 092 815



Produits constatés d'avance = 5 026 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 3 150 095 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 150 095	100,00 %
TOTAL	3 150 095	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 77 850 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	262 785	76 278	186 507
Résultat financier	-881		-881
Résultat exceptionnel	8 782	1 572	7 210
Participation des salariés	-3 385		-3 385
TOTAL	267 301	77 850	189 451

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 060
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	3 060



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 600 596 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablir(41810000)	503 436
TOTAL	503 436

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frs avoir a recevoir(40980000)	81 194
Autres org.s. pdts a recevoir(43870000)	15 965
TOTAL	97 159

Charges constatées d'avance = 43 941 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constataees d'avance(48600000)	43 941
TOTAL	43 941

Charges à payer = 1 092 815 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus(51860000)	410
TOTAL	410

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Interets sur participation(16886000)	518
Icne emprunts bancaires(16886400)	50
TOTAL	568

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact non parv(40810000)	905 712
TOTAL	905 712



Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés(42820000)	51 225
Intéressement à payer(42830000)	42 190
Participation (42840000)	3 385
Dettes heures rtt(42863000)	16 958
Prime d'intégration (42866000)	10 232
Provision charges s/ congés payés(43820000)	25 696
Provision charges sur rtt(43830000)	8 367
Forfait social (43860000)	9 115
Taxe formation continue (43863300)	2 371
Taxe apprentissage (43863500)	2 262
Charges s/primes intégration(43866000)	4 197
Contribution ce(43890000)	835
État charges à payer (44860000)	7 236
Charges à payer cvae/cfe(44863511)	2 056
TOTAL	186 125

Produits constatés d'avance = 5 026 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	5 026
TOTAL	5 026



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	30/06/17	30/06/16	30/06/15	30/06/14	30/06/13
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	550 000	550 000	500 000	350 000	300 000
b) Nombre d'actions émises	20 780	20 780	19 072	15 508	14 817
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	3 150 095	3 143 727	2 413 602	1 776 715	1 666 810
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	330 075	233 186	331 366	236 488	204 960
c) Impôt sur les bénéfices	77 850	72 082	91 237	53 848	61 039
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	252 225	161 104	240 039	182 640	143 921
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	189 451	58 348	197 010	119 353	120 775
f) Montants des bénéfices distribués		150 000	200 000	90 000	110 000
g) Participation des salariés	3 385	1 989	864	0	3 310
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	12.14	7.75	12.59	11.78	9.71
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	9.12	7.62	10.33	7.7	8.15
c) Dividende versé à chaque action		7.22	10.49	5.8	7.42
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	15.7	15	13	10	10
b) Montant de la masse salariale	699 395	675 799	508 541.	393 916	316 931
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	272 109	277 743	210 891	165 620	121 943

Observations complémentaires



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
CF AUDIT PARIS	1 000	2 793	100	1 000	1 000			31 741	36	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires



LISTE DES IMMOBILISATIONS

Compte		LOGICIEL										
Désignation	205000000 / 280500000	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	ML / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 4 licences AUDIT SOFT	Sortie	01/07/2007	[2 100,00]		[2 100,00]	L 33,33	2 100,00		[2 100,00]			
0002 LICENCE OPEN BUSINESS	Sortie	20/10/2008	[360,00]		[360,00]	L 100,00	360,00		[360,00]			
0003 LICENCE DELL T PASTANT	Sortie	31/01/2009	[364,02]		[364,02]	L 100,00	364,02		[364,02]			
0004 LICENCE DELL A PINARD	Sortie	28/02/2009	[360,00]		[360,00]	L 100,00	360,00		[360,00]			
0005 DELL LICENCE PC PORT BONIFAZI	Sortie	04/08/2009	339,00		339,00	L 100,00	339,00		339,00			
0006 CASEWARE 2 LICENCES		01/07/2010	3 016,00		3 016,00	L 100,00	3 016,00		3 016,00			
0007 Module GEDEXPERT		28/09/2010	360,00		360,00	L 100,00	360,00		360,00			
0008 ACD AUX 2 LICENCES PARIS		30/11/2012	234,00		234,00	L 100,00	234,00		234,00			
0009 3 LICENCES SAGE COALA PROD CC		01/07/2012	1 908,00		1 908,00	L 100,00	1 908,00		1 908,00			
0010 MISCO LICENCE OFFICE ASL BX		31/03/2015	177,87		177,87	L 100,00	177,87		177,87			
0011 1 LICENCE MICROSOFT OFFICE		31/12/2013	175,90		175,90	L 100,00	175,90		175,90			
0012 MISCO 12 LICENCES SERVEUR EXC		31/03/2014	885,84		885,84	L 100,00	885,84		885,84			
0013 MISCO LICENCE OFFICE 2013 PARIS		31/03/2014	175,90		175,90	L 100,00	175,90		175,90			
0014 MISCO LICENCE OFFICE 2013 PARIS		31/03/2014	175,90		175,90	L 100,00	175,90		175,90			
0015 MISCO LICENCE OFFICE MFT BX		31/03/2015	177,87		177,87	L 100,00	177,87		177,87			
0018 AUDIT SOFT 2 LICENCES CHAR RD.	Sortie	01/07/2013	[2 234,00]		[2 234,00]	L 100,00	2 234,00		[2 234,00]			
0019 MISCO LICENCE BX		05/09/2014	165,00		165,00	L 100,00	165,00		165,00			
0020 GEST ON LINE REVIS AUDIT J CASS		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0021 GEST ON LINE REVIS AUDIT C DUBC		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0022 GEST ON LINE REVIS AUDIT J LASFI		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0023 GEST ON LINE REVIS AUDIT C ORTF		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0024 GEST ON LINE REVIS AUDIT M BONI		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0025 GEST ON LINE REVIS AUDIT R DUPL		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0026 GEST ON LINE REVIS AUDIT M FOUZ		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0027 GEST ON LINE REVIS AUDIT T GROL		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0028 GEST ON LINE REVIS AUDIT J GROL		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0029 GEST ON LINE REVIS AUDIT T HIENC		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0030 GEST ON LINE REVIS AUDIT Q LENC		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0031 GEST ON LINE REVIS AUDIT M MALT		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0032 GEST ON LINE REVIS AUDIT A SAUS		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0033 GEST ON LINE REVIS AUDIT P DUCC		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0034 GEST ON LINE REVIS AUDIT JP GOL		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0035 GEST ON LINE REVIS AUDIT F LABA		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0036 GEST ON LINE REVIS AUDIT S FARG		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0037 GEST ON LINE REVIS AUDIT D LASS		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0038 GEST ON LINE REVIS AUDIT C TARE		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0039 GEST ON LINE REVIS AUDIT P BOUF		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0040 GEST ON LINE REVIS AUDIT B MEJE		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0041 GEST ON LINE REVIS AUDIT P SUDJ		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0042 GEST ON LINE REVIS AUDIT S CAPL		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0043 GEST ON LINE REVIS AUDIT N CAST		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0044 GEST ON LINE REVIS AUDIT A LAMA		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0045 GEST ON LINE REVIS AUDIT S LOUJ		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0046 GEST ON LINE REVIS AUDIT F HOUV		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0047 GEST ON LINE REVIS AUDIT B ENJA		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0048 GEST ON LINE REVIS AUDIT J FOUR		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			
0049 GEST ON LINE REVIS AUDIT G RIEU		19/10/2015	511,71		511,71	L 100,00	358,20	153,51	511,71			



Compte 20500000 / 28050000 LOGICIEL

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0050 MISCO OFFICE 2013 S LOUVEAU	30/09/2015	182,00		182,00	L 100,00	137,01	44,99	182,00			
0051 MISCO OFFICE 2013 S CAPUANO PA	30/09/2015	182,00		182,00	L 100,00	137,01	44,99	182,00			
0052 MISCO OFFICE 2013 A LAMARQUE F	30/09/2015	182,00		182,00	L 100,00	137,01	44,99	182,00			
0053 MISCO OFFICE 2013 R DUPUY	30/11/2015	182,00		182,00	L 100,00	106,67	75,33	182,00			
0054 MISCO OFFICE 2013 STAGIAIRE BX	30/11/2015	182,00		182,00	L 100,00	106,67	75,33	182,00			
0055 MISCO OFFICE 2013 P SUDJIA PARIS	30/11/2015	182,00		182,00	L 100,00	106,67	75,33	182,00			
0056 APA REVISAUDIT	16/02/2009	2 043,00		2 043,00	L 100,00	2 043,00		2 043,00			
0057 CF MISCO SERVEUR REVIS AUDIT E	01/01/2016	1 288,80		1 288,80	L 100,00	644,40	644,40	1 288,80			
0058 CF MISCO SERVEUR REVIS AUDIT C	01/01/2016	257,76		257,76	L 100,00	128,88	128,88	257,76			
0059 CF MISCO SERVEUR REVIS AUDIT S	01/01/2016	644,40		644,40	L 100,00	322,20	322,20	644,40			
0060 CF MISCO SERVEUR REVIS AUDIT F	01/01/2016	386,64		386,64	L 100,00	193,32	193,32	386,64			
0061 APA REVISAUDIT LICENCE SUP	02/06/2009	648,00		648,00	L 100,00	648,00		648,00			680,34
0062 MISCO OFFICE 2013 A BALSAC	29/02/2016	199,00		199,00	L 100,00	66,89	132,11	199,00			170,08
0063 MISCO LICENCES BX RENOUV	31/12/2016	1 368,28		1 368,28	L 100,00		687,94	687,94			170,08
0064 MISCO LICENCE RENOUV PARIS	31/12/2016	342,07		342,07	L 100,00		171,99	171,99			139,73
0065 MISCO OFFICE A MARTINEZ BX BDX	31/03/2017	187,00		187,00	L 100,00		47,27	47,27			139,73
(Montants entiers [] non totalisés)											
Sous-total		31 599,53		31 599,53		28 733,03	7 294,37	30 609,38			990,15

Compte 20700000 / CLIENTELE

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 APPORT CLIENTELE MAZEAU	29/12/2008	73 250,00			N.A.0,00						73 250,00
0002 MANDAT A LASER	01/07/2007	1 500,00			N.A.0,00						1 500,00
0003 APPORT CLIENTELE G.PROUST	11/09/2012	165 460,00			N.A.0,00						165 460,00
0004 APA CLIENTELE CF AUBART	01/07/2012	142 000,00			N.A.0,00						142 000,00
0005 CLIENTELE CAC P TABART	31/12/2014	9 500,00			N.A.0,00						9 500,00
0006.2 APA CLIENTELE CAC CHARENTE F	01/07/2013	31 092,00			N.A.0,00						31 092,00
0007 MR CAUSSIMONT MANDAT DR INVE	26/09/2013	18 400,00			N.A.0,00						18 400,00
0008 CLIENTELE CAC P TABART	23/06/2014	8 500,00			N.A.0,00						8 500,00
0009 APA CLIENTELE AUDIT SUD CONSEI	01/07/2014	310 463,00			N.A.0,00						310 463,00
0010 M.KEMPF MANDAT CAC GIREL	29/01/2015	8 000,00			N.A.0,00						8 000,00
0011 P. TABART MANDAT CAC SAS HUMB	31/03/2015	3 500,00			N.A.0,00						3 500,00
0012 APA ACE	01/07/2015	49 400,00			N.A.0,00						49 400,00
Sous-total		821 065,00									821 065,00



Compte 21810000 / 28181000 A.A.I.

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0003 AMB MEUBLE BAS+ROUL. SLU ASC F	10/12/2009	2 498,88		2 498,88	L 10,00	1 638,86	249,89	1 888,75			610,13
0004 AMB ARMOIRE CAC ASC PAU	09/12/2009	1 266,02		1 266,02	L 10,00	830,64	126,60	957,24			308,78
0005 ACBI CLOISONNEMENT PLACARD B	07/04/2015	1 005,00		1 005,00	L 10,00	123,95	100,50	224,45			780,55
Sous-total		4 769,90		4 769,90		2 593,45	476,99	3 070,44			1 699,46

Compte 21820000 / 28182000 MATERIEL DE TRANSPORT

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 OPEL AGILA ENJOY	24/04/2009	[11 085,00]		[11 085,00]	L 25,00	11 085,00		[11 085,00]			
0003 PEUGEOT 308 BA7150N	01/07/2016	794,70		794,70	L 100,00	397,35	397,35	794,70			11 750,51
0004 PIEGEON CORSA DW090EZ BX	17/01/2017	13 260,76		13 260,76	L 25,00		1 510,25	1 510,25			
(Montants entre [] non totalisés)	Sous-total	14 055,46		14 055,46		11 482,35	1 907,60	2 304,95			11 750,51

Compte 21832000 / MOBILIER DE BUREAU

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0002 ARMOIRES MAC BURO	01/07/2007	2 120,00		2 120,00	L 20,00	2 120,00		2 120,00			500,00
0003 RAYONNAGE PICON	01/07/2007	2 625,00		2 125,00	L 20,00	2 125,00		2 125,00			
0004 CF BX COPIEUR TOSHIBA 4511	01/07/2008	[1 269,76]		[1 269,76]	L 50,00	1 269,76		[1 269,76]			
0005 4 POSTES + 4 SIEGES	27/05/2009	3 415,50		3 415,50	L 10,00	2 423,11	341,55	2 764,66			650,84
0006 MOBILIER BUREAU CAC ACE	30/06/2015	2 506,00		2 506,00	L 20,00	2 115,48	390,52	2 506,00			
0006 LUMINAIRE QL NILSEN	30/04/2011	951,42		951,42	L 20,00	951,42		951,42			
0007 FAUTEUIL ARMOIRES QL NILSEN	30/04/2011	1 470,43		1 470,43	L 20,00	1 470,43		1 470,43			75,64
0008 NILSEN 2 BUREAUX	11/10/2012	1 361,78		1 361,78	L 20,00	1 013,78	272,36	1 286,14			27,06
0009 NILSEN 2 SIEGES	11/10/2012	487,29		487,29	L 20,00	362,77	97,46	400,00			
0010 BUREAU QL	01/07/2016	1 401,00		1 401,00	L 20,00	1 401,00		1 401,00			
0012 NILSEN BUREAU MAX GEFFARD CH.	22/09/2008	400,00		400,00	L 12,50	400,00		400,00			
0013 3D BURO BUREAU SIRIS SLU ASC P.	22/10/2004	664,00		664,00	L 10,00	664,00		664,00			
0014 ACTUEL BURO 2 BUR+CAIS+FAUT A	29/10/2009	1 945,03		1 945,03	L 10,00	1 297,75	194,50	1 492,25			452,78
(Montants entre [] non totalisés)	Sous-total	19 347,45		18 847,45		17 614,50	1 296,39	17 641,13			1 706,32

Compte 21835000 / 28183500 MATERIEL INFORMATIQUE

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0005 FAX	01/07/2007	172,00		172,00	L 33,33	172,00		172,00			
0007 DELL CELERON 550 TP	29/10/2008	[551,95]		[551,95]	L 25,00	551,95		[551,95]			
0008 PC PORT A. PINARD	31/01/2009	[609,00]		[609,00]	L 25,00	609,00		[609,00]			
0009 PC FIXE DELL T PASTANT	31/01/2009	[380,00]		[380,00]	L 25,00	380,00		[380,00]			
0011 DELL PC PORT BONIFAZI	05/08/2009	[556,00]		[556,00]	L 25,00	556,00		[556,00]			
0012 DELL PC PORT POOL CAC	30/06/2010	[583,99]		[583,99]	L 25,00	583,99		[583,99]			
0013 PC DELL FHUGUET	31/10/2010	[609,32]		[609,32]	L 25,00	609,32		[609,32]			
0014 PC DELL QL	31/12/2011	[1 209,00]		[1 209,00]	L 25,00	1 209,00		[1 209,00]			
0015 MISCO PC PORTABLE CCR	31/12/2012	[885,84]		[885,84]	L 25,00	775,73	110,11	[1 209,00]			
0016 MISCO PC PORTABLE THE	31/12/2012	885,84		885,84	L 25,00	775,73	110,11	[885,84]			



MATERIEL INFORMATIQUE

Compte 21835000 / 28183500

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0017 MISCO PC PEYO PARIS	01/07/2012	[1 200,00]		[1 200,00]	L 25,00	1 200,00		[1 200,00]			
0018 MISCO PC PORTABLE MBI BX	28/05/2013	[779,00]		[779,00]	L 25,00	602,10	176,90	[779,00]			169,91
0019 MISCO PC PORTABLE A SALUSOL B	31/03/2015	569,00		569,00	D 31,25	229,18	169,91	399,09			
0020 1 PC PORTABLE M MALTOR BDXP2C	31/12/2013	647,00		647,00	D 31,25	470,65	176,35	647,00			
0021 MISCO PC PORT. ex. QLR. - POOL	31/03/2014	920,60		920,60	D 31,25	645,70	274,90	920,60			
0022 MISCO PC PORTABLE LATITUDE T G	30/09/2014	639,00		639,00	D 31,25	323,94	157,53	481,47			157,53
0023 MISCO PC PORTABLE M FORT BDXF	31/03/2015	569,00		569,00	D 31,25	229,18	169,91	399,09			169,91
0025 DELL PRECISION M6700 H6K49W1 A	11/12/2012	1 727,88		1 727,88	L 50,00	1 727,88		1 727,88			
0026 DELL XPS DUO 12 DW208W1 ASC SI	27/12/2012	1 309,59		1 309,59	L 50,00	1 309,59		1 309,59			
0027 MISCO PC PORTABLE R DUPUY BD	30/11/2015	768,89		768,89	L 25,00	112,66	192,22	304,88			464,01
0028 MISCO PC PORTABLE MAX GEFARD	30/11/2015	768,89		768,89	L 25,00	112,66	192,22	304,88			464,01
0029 AMD PC PORTABLE MAX GEFARD	17/09/2008	[738,00]		[738,00]	D 31,25	738,00		[738,00]			
0030 MAGNIN G. SCANNER ASC PAU	22/02/2012	485,00		485,00	L 50,00	485,00		485,00			
0031 MAGNIN G. SCANNER ASC PAU	22/02/2012	485,00		485,00	L 50,00	485,00		485,00			
0032 MISCO PC PORTABLE Z GAO PARR2	30/11/2015	768,89		768,89	L 25,00	112,66	192,22	304,88			464,01
0033 SCRIBA PORTABLE CECILE ORTAL	01/07/2015	2 695,00		2 695,00	L 100,00	2 695,00		2 695,00			
0034 MISCO PC PORT A BALSAC BDXP2C	29/02/2016	768,89		768,89	L 25,00	64,61	192,22	256,83			512,06
0035 MISCO PC PORT BDXP201610312	31/12/2016	804,73		804,73	L 25,00		101,15	101,15			703,58
0036 MISCO PC PORT AFC BDXP20161104	31/12/2016	804,73		804,73	L 25,00		101,15	101,15			703,58
0037 MISCO PC PORT MBI BDXP20161102	31/12/2016	804,73		804,73	L 25,00		101,15	101,15			703,58
0038 MISCO PC PORT QLR BDXP20161204	31/12/2016	1 709,00		1 689,00	L 25,00		212,30	212,30			1 486,70
0039 MISCO PC A MARTINEZ BDXP201704	31/03/2017	780,23		780,23	L 25,00		49,31	49,31			730,92
0056 MISCO PC PORT A LAMARQUE PAU	30/11/2015	818,71		818,71	L 25,00	119,96	204,68	324,64			494,07
0057 MISCO PC PORT C ORTAL AIRP2016	27/06/2016	747,73		747,73	L 25,00	2,08	186,93	189,01			558,72
0058 MISCO PC PORT AIRE AIRP20160614	27/06/2016	747,73		747,73	L 25,00	2,08	186,93	189,01			558,72
0059 MISCO PC PORT S CAPIANO PAUP;	28/06/2016	1 057,02		1 057,02	L 25,00	2,20	264,26	266,46			790,56
0060 PLUSTEK STORE SCANNER	05/10/2016	479,20		479,20	L 25,00		88,52	88,52			390,68
0062 MISCO PC PORT FCN PARR2016102	31/12/2016	804,73		804,73	L 25,00		101,15	101,15			703,58
0063 MISCO SCANNER PLUSTEK	31/12/2016	401,39		401,39	L 25,00		50,45	50,45			350,94
(Montants entiers [] non totalisés)		24 140,40		24 120,40		17 892,85	3 762,58	13 553,33			10 587,07

MATERIEL DE BUREAU

Compte 21840000 / 28184000

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 AFCHIBALD SCANNER	21/05/2012	387,42		387,42	L 25,00	387,42		387,42			
0002 IMPRIMANTE KYOCERA	30/06/2012	454,12		454,12	L 25,00	454,12		454,12			47,45
0004 IMPRIMANTE HP OFFICEJET 100	31/05/2014	207,71		207,71	L 25,00	108,33	51,93	160,26			47,45
0005 IMPRIMANTE HP OFFICEJET 100	31/05/2014	207,71		207,71	L 25,00	108,33	51,93	160,26			47,45
Sous-total		1 256,96		1 256,96		1 058,20	103,86	1 162,06			94,90



TITRES DE PARTICIPATION

Compte 26110000 /

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 TITRES WILL AND GRAHAM	11/06/2012	19 540,00			N/A,0,00						19 540,00
Sous-total		19 540,00									19 540,00
Total général		935 774,70		94 648,70		79 374,38	14 841,79	68 341,29			867 433,41

COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT
Société par actions simplifiée
Au capital de 550 000,00 euros
Siège social : 9 Allée Serr
33100 BORDEAUX
494 030 182 RCS BORDEAUX

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 24 NOVEMBRE 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 189 451,32 euros de la manière suivante :

▪ **Origine :**

Bénéfice de l'exercice 189 451,32 euros

▪ **Affectation :**

A titre de dividendes 160 000,00 euros
Soit 7,70 euros par action

Le solde, en totalité au compte "autres réserves" 29 451,32 euros
Qui s'élève ainsi à 66 549,40 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 24 novembre 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 160 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000,00 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000,00 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement



payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Exercice clos le 30 juin 2014 :

90 000,00 euros, soit 5,80 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 90 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2015 :

200 000,00 euros, soit 10,49 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2016 :

150 000,00 euros, soit 7,22 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

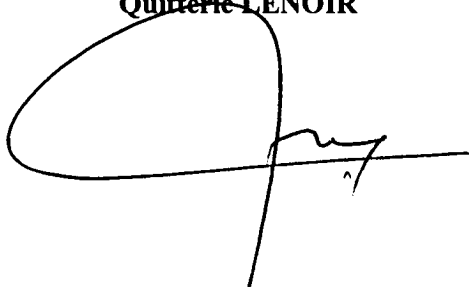
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 novembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

CERTIFIE CONFORME

La Présidente

Quitterie LENOIR

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Quitterie LENOIR', written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.



Experts, dans la logique de vos Intérêts



COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT S.A.S.

9 allée Serr

33100 BORDEAUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30/06/2017**



COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT S.A.S.

9 allée Serr

33100 BORDEAUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30/06/2017**

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 30/06/2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT S.A.S., 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 votre Présidente. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. 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.

II. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre attention les éléments suivants :

Votre société constitue des provisions pour dépréciations des comptes clients lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable ainsi que cela est décrit dans la note « créances, dettes et liquidités » de l'annexe.

Concernant les fonds commerciaux, votre société ne pratique pas d'amortissements mais réalise des tests de dépréciation tels qu'indiqués dans la note « Fonds de commerce » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans ces notes et mis en œuvre, sur la base des éléments disponibles à ce jour, des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche ainsi que le caractère raisonnable des estimations effectuées.

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

III. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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 de la Présidente et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Libourne,
Le 14 novembre 2017

Le commissaire aux comptes

BSF AUDIT



Jean-Michel GAUDIN



BILAN ACTIF

	30/06/2017 (12 mois)			Présent en Euros 30/06/2016 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	31 599	30 609	990	6 387
Fonds commercial	821 065		821 065	821 065
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	63 570	37 732	25 838	15 335
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	19 540		19 540	19 540
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	935 775	68 341	867 433	862 327
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	1 744 527	91 814	1 652 714	1 715 399
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux	15 965		15 965	8 853
Etat, impôts sur les bénéfices	13 365		13 365	37 063
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	174 262		174 262	214 673
Autres	81 409		81 409	32 756
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	373 512		373 512	151 442
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	43 941		43 941	44 748
ACTIF CIRCULANT	2 446 981	91 814	2 355 167	2 204 933
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 382 756	160 155	3 222 600	3 067 260



BILAN PASSIF

Documents soumis
au contrôle
du commissaire aux comptes
Présenté en Euros

	30/06/2017 (12 mois)	30/06/2016 (12 mois)
Capital social ou individuel	550 000	550 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	648 618	648 618
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	55 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	37 098	33 750
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	189 451	158 348
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 480 167	1 440 716
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	7 500	
Provisions pour charges	9 021	18 912
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 521	18 912
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34 506	54 637
Découverts, concours bancaires	410	347
Emprunts et dettes financières diverses	3 144	4 993
Associés	464	21 130
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 127 008	968 828
Personnel	127 630	115 664
Organismes sociaux	114 659	114 751
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	303 685	308 244
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	9 292	4 430
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88	10 608
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	5 026	4 000
DETTES	1 725 912	1 607 632
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 222 600	3 067 260



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	30/06/2017 (12 mois)	30/06/2016 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	3 150 095		3 150 095	3 143 727
Chiffres d'affaires Nets	3 150 095		3 150 095	3 143 727
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			125 269	67 315
Autres produits			9	50
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			3 275 373	3 211 093
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			1 887 248	1 944 380
Impôts, taxes et versements assimilés			25 121	17 850
Salaires et traitements			699 395	675 799
Charges sociales			272 109	277 743
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 640	17 983
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			36 192	23 830
Dotations aux provisions pour risques et charges			9 942	10 986
Autres charges			65 941	11 731
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			3 012 587	2 980 303
RESULTAT EXPLOITATION			262 785	230 790
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			153	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			153	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 034	1 490
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 034	1 490
RESULTAT FINANCIER			-881	-1 490
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			261 904	229 300

Documents soumis
au contrôle
du commissaire aux comptes



COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	30/06/2017 (12 mois)	30/06/2016 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 782	517
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000	35 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 782	35 517
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		32 308
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		32 398
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 782	3 119
Participation des salariés	3 385	1 989
Impôts sur les bénéfices	77 850	72 082
TOTAL DES PRODUITS	3 284 308	3 246 610
TOTAL DES CHARGES	3 094 857	3 088 262
RESULTAT NET	189 451	158 348
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier		<i>Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes</i>



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

*Documents soumis
au contrôle
du commissaire aux comptes*

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

La SAS Compagnie Fiduciaire Audit est consolidée par la méthode d'intégration globale dans le groupe Compagnie Fiduciaire dont la société consolidante est la SA Compagnie Fiduciaire

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 26 117 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

Documents soumis
au contrôle
du commissaire aux comptes

► Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Depuis le 1^{er} juillet 2016, CF Audit applique un test de dépréciation du fonds de commerce d'une durée d'utilisation non limitée à la suite de la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06. Ce test se révélant négatif, il n'y a pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise :

	Durée d'utilisation	Durée d'usage fiscale
Logiciels informatiques	3 ans	de 1 à 3 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans	de 10 à 20 ans
Matériel de transport	4 ans	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 8 ans	de 3 à 10 ans
Mobilier de bureau	4 ans	4 ans

La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

► Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.



➤ **Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ **Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

Il a été provisionné un montant de 7 500 € sur cet exercice.

➤ **Engagements en matière de retraite**

Option retenue :

L'entreprise comptabilise ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 30/06/2017 est de 1.23 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Documents soumis
au contrôle
du commissaire aux comptes

Fonds commercial (hors droit au bail) = 821 065 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	299 155		299 155	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	521 910		521 910	%
TOTAL	821 065		821 065	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 935 775 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	856 185	1 897	5 418	852 664
Immobilisations corporelles	64 178	19 850	20 457	63 570
Immobilisations financières	19 540			19 540
TOTAL	939 903	21 747	25 875	935 775

Amortissements et dépréciations d'actif = 68 341 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	28 733	7 294	5 418	30 609
Immobilisations corporelles	48 843	9 346	20 457	37 732
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	77 576	16 641	25 875	68 341

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	31 599	30 609	990	de 1 à 3 ans
Clientele	821 065	0	821 065	Non amortiss.
A.a.i.	4 770	3 070	1 699	10 ans
Materiel de transport	14 055	2 305	11 751	de 1 à 4 ans
Mobilier de bureau	19 347	17 641	1 706	de 2 à 10 ans
Materiel informatique	24 140	13 553	10 587	de 1 à 4 ans
Materiel de bureau	1 257	1 162	95	4 ans
TOTAL	916 235	50 700	865 534	



Documents soumis
au contrôle
du commissaire aux comptes

Etat des créances = 2 073 469 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	2 073 469	2 073 469	
TOTAL	2 073 469	2 073 469	

Dépréciations = 91 814 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	137 889	36 192	82 267		91 814
Comptes financiers					
TOTAL	137 889	36 192	82 267		91 814

Produits à recevoir par postes du bilan = 600 596 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	503 436
Autres créances	97 159
Disponibilités	
TOTAL	600 596

Charges constatées d'avance = 43 941 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Documents soumis
au contrôle
du commissaire aux comptes

Capital social = 550 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20 780	26,47	550 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	20 780	26,47	550 000

Provisions = 16 521 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	18 912	9 942	12 333	16 521
TOTAL	18 912	9 942	12 333	16 521

Etat des dettes = 1 725 912 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	34 916	20 968	13 947	
Dettes financières diverses	3 608	3 608		
Fournisseurs	1 127 008	1 127 008		
Dettes fiscales & sociales	555 267	555 267		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	88	88		
Produits constatés d'avance	5 026	5 026		
TOTAL	1 725 912	1 725 912	13 947	

Charges à payer par postes du bilan = 1 092 815 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	410
Emp. & dettes financières div.	568
Fournisseurs	905 712
Dettes fiscales & sociales	186 125
Autres dettes	
TOTAL	1 092 815



Produits constatés d'avance = 5 026 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

*Documents soumis
au contrôle
du commissaire aux comptes*



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Documents soumis
au contrôle
du commissaire aux comptes

Ventilation du chiffre d'affaires = 3 150 095 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 150 095	100,00 %
TOTAL	3 150 095	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 77 850 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	262 785	76 278	186 507
Résultat financier	-881		-881
Résultat exceptionnel	8 782	1 572	7 210
Participation des salariés	-3 385		-3 385
TOTAL	267 301	77 850	189 451

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Documents soumis
au contrôle
du commissaire aux comptes

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 060
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	3 060



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Documents soumis
au contrôle
du commissaire aux comptes

Produits à recevoir = 600 596 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablir(41810000)	503 436
TOTAL	503 436

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frs avoir a recevoir(40980000)	81 194
Autres org.s. pdts a recevoir(43870000)	15 965
TOTAL	97 159

Charges constatées d'avance = 43 941 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	43 941
TOTAL	43 941

Charges à payer = 1 092 815 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus(51860000)	410
TOTAL	410

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Interets sur participation(16886000)	518
Icne emprunts bancaires(16886400)	50
TOTAL	568

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact non parv(40810000)	905 712
TOTAL	905 712



Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés(42820000)	51 225
Intéressement à payer(42830000)	42 190
Participation (42840000)	3 385
Dettes heures rtt(42863000)	16 958
Prime d'intégration (42866000)	10 232
Provision charges s/ congés payés(43820000)	25 696
Provision charges sur rtt(43830000)	8 367
Forfait social (43860000)	9 115
Taxe formation continue (43863300)	2 371
Taxe apprentissage (43863500)	2 262
Charges s/primes intégration(43866000)	4 197
Contribution ce(43890000)	835
Etat charges à payer (44860000)	7 236
Charges à payer cvae/cfe(44863511)	2 056
TOTAL	186 125

*Documents soumis
au contrôle
du commissaire aux comptes*

Produits constatés d'avance = 5 026 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	5 026
TOTAL	5 026



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Documents soumis
au contrôle
du commissaire aux comptes

Tableau

Nature des Indications / Périodes	30/06/17	30/06/16	30/06/15	30/06/14	30/06/13
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	550 000	550 000	500 000	350 000	300 000
b) Nombre d'actions émises	20 780	20 780	19 072	15 508	14 817
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	3 150 095	3 143 727	2 413 602	1 776 715	1 666 810
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	330 075	233 186	331 366	236 488	204 960
c) Impôt sur les bénéfices	77 850	72 082	91 237	53 848	61 039
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	252 225	161 104	240 039	182 640	143 921
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	189 451	58 348	197 010	119 353	120 775
f) Montants des bénéfices distribués		150 000	200 000	90 000	110 000
g) Participation des salariés	3 385	1 989	864	0	3 310
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	12.14	7.75	12.59	11.78	9.71
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	9.12	7.62	10.33	7.7	8.15
c) Dividende versé à chaque action		7.22	10.49	5.8	7.42
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	15.7	15	13	10	10
b) Montant de la masse salariale	699 395	675 799	508 541.	393 916	316 931
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	272 109	277 743	210 891	165 620	121 943

Observations complémentaires