



RCS : QUIMPER  
Code greffe : 2903

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00361  
Numéro SIREN : 338 896 350  
Nom ou dénomination : GORIOUX - FARO ET ASSOCIE

Ce dépôt a été enregistré le 08/03/2017 sous le numéro de dépôt 969

86 B 361 08.03.17  
2017 B 969 338 896 350

**GORIOUX-FARO ET ASSOCIES -G.F.A-**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 400 000 euros  
Siège social : 11 rue Félix Le Dantec  
29000 QUIMPER  
338 896 350 RCS QUIMPER

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE  
DU 2 MAI 2016**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 279 281 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

Résultat de l'exercice ..... 279 281 euros  
Report à nouveau ..... 38 219 euros

**AFFECTATION**

A titre de dividendes ..... 317 500 euros  
  
**Total** ..... **317 500 euros**                      **317 500 euros**

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.12.2014	170.000 €		
31.12.2013	25.000 €	2.954 €	
31.12.2012	25.000 €	2.030 €	

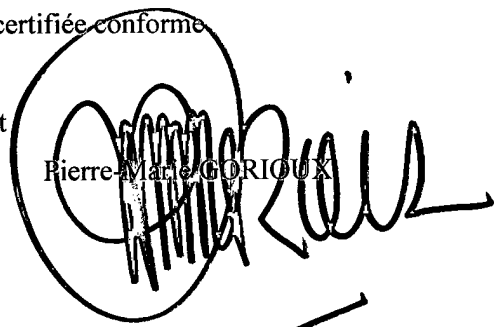
Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur

Pierre-Marie GORIOUX



**BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	11 344	10 830	514	1 200	686	57.17
Fonds commercial (1)	270 071		270 071	270 071		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	244 762	137 176	107 585	113 378	5 792	5.11
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	1 098 418	8 104	1 090 313	1 195 573	105 260	8.80
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 186		2 186	1 559	627	40.22
<b>Total II</b>	<b>1 626 781</b>	<b>156 111</b>	<b>1 470 670</b>	<b>1 581 781</b>	<b>111 112</b>	<b>7.02</b>
<b>Stocks et en cours</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	82 646		82 646	68 150	14 496	21.27
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
<b>Créances (3)</b>						
Clients et comptes rattachés	189 345	20 070	169 275	208 358	39 084	18.76
Autres créances	908 296	162 404	745 892	721 421	24 472	3.39
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	386 725		386 725	202 766	183 959	90.72
Charges constatées d'avance (3)	23 579		23 579	29 519	5 940	20.12
<b>Total III</b>	<b>1 590 591</b>	<b>182 474</b>	<b>1 408 117</b>	<b>1 230 214</b>	<b>177 903</b>	<b>14.46</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 217 371</b>	<b>338 585</b>	<b>2 878 787</b>	<b>2 811 995</b>	<b>66 792</b>	<b>2.38</b>

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

*[Signature]*  
POUR LE GÉRANT

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 400 000)	400 000	400 000				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	40 000	40 000				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	673 741	673 741				
	Report à nouveau	624 819	278 296	346 523	124.52		
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	279 281	516 523	237 242	45.93		
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	<b>2 017 841</b>	<b>1 908 560</b>	<b>109 281</b>	<b>5.73</b>			
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 (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	185 903	274 627	88 725	32.31		
	Concours bancaires courants	5 204		5 204			
	Emprunts et dettes financières diverses	347 775	279 393	68 382	24.48		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 703	51 071	5 368	10.51		
	Dettes fiscales et sociales	253 802	273 962	20 160	7.36		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	5 158	7 181	2 023	28.17			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	17 400	17 200	200	1.16		
	<b>Total IV</b>	<b>860 945</b>	<b>903 435</b>	<b>42 489</b>	<b>4.70</b>		
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>2 878 787</b>	<b>2 811 995</b>	<b>66 792</b>	<b>2.38</b>		

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 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	1 351 062		1 351 062	1 332 351	18 712	1.40
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 351 062		1 351 062	1 332 351	18 712	1.40
Production stockée			14 496	16 390	1 894	11.56
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 021	78 082	71 061	91.01
Autres produits			1 623	22	1 602	NS
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			1 374 203	1 426 845	52 642	3.69
<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 *			393 853	434 592	40 739	9.37
Impôts, taxes et versements assimilés			14 057	13 751	306	2.23
Salaires et traitements			499 292	483 916	15 376	3.18
Charges sociales			198 597	204 035	5 438	2.67
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			41 543	49 641	8 098	16.31
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 250	6 820	6 430	94.28
Dotations aux provisions						
Autres charges			348	68 092	67 744	99.49
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 160 940	1 260 847	99 907	7.92
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			213 262	165 997	47 265	28.47
<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	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	43 473		46 951		3 478	7.41
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	25 914		26 915		1 001	3.72
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>	<b>69 387</b>		<b>73 866</b>		<b>4 479</b>	<b>6.06</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	170 508				170 508	
Intérêts et charges assimilées (4)	19 386		19 121		265	1.39
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>189 894</b>		<b>19 121</b>		<b>170 774</b>	<b>893.13</b>
<b>2- Résultat financier (V-VI)</b>	<b>120 508</b>		<b>54 745</b>		<b>175 252</b>	<b>320.13</b>
<b>3- Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>92 755</b>		<b>220 742</b>		<b>127 988</b>	<b>57.98</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	356 833		621 166		264 333	42.55
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>356 833</b>		<b>621 166</b>		<b>264 333</b>	<b>42.55</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	141 331		254 847		113 517	44.54
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>141 331</b>		<b>254 847</b>		<b>113 517</b>	<b>44.54</b>
<b>4- Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>215 503</b>		<b>366 319</b>		<b>150 817</b>	<b>41.17</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	28 976		70 538		41 562	58.92
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 800 423</b>		<b>2 121 877</b>		<b>321 454</b>	<b>15.15</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 521 141</b>		<b>1 605 353</b>		<b>84 212</b>	<b>5.25</b>
<b>5- Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>279 281</b>		<b>516 523</b>		<b>237 242</b>	<b>45.93</b>

\* 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

68 294 46 951  
5 196

GORIOUX & ASSOCIES

SAS GORIOUX FARO & ASSOCIES  
11 Rue Félix Le Dantec

29000 QUIMPER

**ANNEXE DU 01/01/2015 AU 31/12/2015**

**GORIOUX & ASSOCIES**  
11 RUE FELIX LE DANTEC

29018 QUIMPER CEDEX  
02 98 55 27 48

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 878 786.58 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 351 062.47 Euros et dégageant un bénéfice de 279 281.16 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015 .

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

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

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; 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 2014.

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 relatif 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.

#### **Informations générales complémentaires**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement. Il est pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel au crédit du compte 645900.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers sont les suivants :

- À l'actif du bilan : constatation d'une créance sur l'État d'un montant de 14 332 €.

La société n'a pas sollicité de préfinancement de sa créance CICE.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

**Utilisation du CICE**

Le CICE perçu au cours de l'année civile 2015 a été utilisé notamment pour financer le besoin en fonds de roulement.

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	286 282		514
Installations générales agencements aménagements divers	74 757		
Matériel de transport	130 229		60 952
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 388		6 600
<b>TOTAL</b>	<b>238 373</b>		<b>67 551</b>
Autres participations	1 195 573		11 174
Prêts, autres immobilisations financières	1 559		627
<b>TOTAL</b>	<b>1 197 132</b>		<b>11 801</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 721 788</b>		<b>79 867</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		5 381	281 415	
Installations générales agencements aménagements divers			74 757	
Matériel de transport		58 018	133 162	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 144	36 843	
<b>TOTAL</b>		<b>61 162</b>	<b>244 762</b>	
Autres participations		108 330	1 098 418	
Prêts, autres immobilisations financières			2 186	
<b>TOTAL</b>		<b>108 330</b>	<b>1 100 604</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>174 874</b>	<b>1 626 781</b>	

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

### 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 TOTAL	15 011	1 200	5 381	10 830
Installations générales agencements aménagements divers	64 961	2 088		67 050
Matériel de transport	45 221	30 391	25 018	50 594
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 813	7 864	3 144	19 533
TOTAL	124 995	40 343	28 162	137 176
TOTAL GENERAL	140 006	41 543	33 543	148 006

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 200				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 088				
Matériel de transport	30 391				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 864				
TOTAL	40 343				
TOTAL GENERAL	41 543				

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		8 104			8 104
Sur comptes clients	6 820	13 250			20 070
Autres provisions pour dépréciation		162 404			162 404
TOTAL	6 820	183 758			190 578
TOTAL GENERAL	6 820	183 758			190 578
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		13 250			
financières		170 508			

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

### 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	2 186		2 186
Clients douteux ou litigieux	24 063	24 063	
Autres créances clients	165 282	165 282	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Impôts sur les bénéfices	60 661	60 661	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 752	5 752	
Groupe et associés	821 290	821 290	
Débiteurs divers	20 094	20 094	
Charges constatées d'avance	23 579	23 579	
<b>TOTAL</b>	<b>1 123 406</b>	<b>1 121 220</b>	<b>2 186</b>

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	5 204	5 204		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	185 903	60 231	125 672	
Emprunts et dettes financières divers	610	610		
Fournisseurs et comptes rattachés	45 703	45 703		
Personnel et comptes rattachés	96 005	96 005		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	113 511	113 511		
Taxe sur la valeur ajoutée	42 891	42 891		
Autres impôts taxes et assimilés	1 395	1 395		
Groupe et associés	347 165	347 165		
Autres dettes	5 158	5 158		
Produits constatés d'avance	17 400	17 400		
<b>TOTAL</b>	<b>860 945</b>	<b>735 273</b>	<b>125 672</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	88 725			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	45 041			

### Composition du capital social

(Code du Commerce Art. R 123-197; 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/Parts sociales	80.0000	5 000			5 000

### Evaluation des immobilisations corporelles

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

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 01/01/2015 au 31/12/2015

### Evaluation des amortissements

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction de la durée de vie prévue et selon les usages propres à notre activité.

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire / Dégressif	3 ans
Mobilier	Linéaire	8 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

(Code du Commerce Art. R 123-196)

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

### Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	24 821
Créances clients et comptes rattachés	1 500
Autres créances	1 800
Total	28 121

### Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	610
Emprunts et dettes financières diverses	6 673
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 931
Dettes fiscales et sociales	146 368
Total	180 582

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

### Détail des charges constatées d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Cca d'exploitation	23 579		
Total	23 579		

### Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Pca d'exploitation	17 400		
Total	17 400		

### Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	355 500	742 765	
Créances rattachées à des participations	291 024	529 014	
Autres immobilisations financières		2 161	
Créances clients et comptes rattachés		2 720	
Emprunts et dettes financières diverses		249 956	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 752	

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

Avals et cautions	228 782
Total (1)	228 782
(1) Dont concernant les filiales	228 782

#### Engagements reçus

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

### Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Le calcul des droits acquis effectué au 31/12/2015 selon la méthode prospective, en retenant un taux d'actualisation de 2%, un âge de départ en retraite de 65 ans et la table de mortalité TH/TF 00-02 a été évalué au 31/12/2014 au chiffre de 34 420 €, actualisés à 35 000 € au 31/12/2015.

Les versements auprès de l'organisme financier pour couvrir cet engagement s'élèvent à 27 164 € à la date du 31/12/2015.

Il en résulte un engagement net de 7 836 €.

### Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15 et Art. R 123-197; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations</b>			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SAS GORIOUX & ASSOCIES	3 760 970	20.00	667 839
- GORIOUX FARO EXTERNALISATION	446 888	46.43	30 918
- SCI FAGO	153 850	25.00	52 838
- SCI KERFAGO	-36 341	17.50	4 941
- SARL GFRH	6 767	50.00	-3 233
- SCI GFRH	-9 341	50.00	-10 341
- GORIOUX FARO DO BRASIL LTDA	-112 937	38.00	-235 622
- GFB CONSULTORIA CURITIBA	-98 284		-65 725
- GF AUDITORES INDEPENDANTES	3 277	29.14	3 761
- GF BRIGADEIRO	123 897	50.00	-207 605
- GFK AUDIT	-48 279	35.00	-13 541
- GORIOUX FARO & LAZARESCU SRL	-2 859	48.75	-2 498
- GFB RIO	-62 329	42.50	-91
- GF CHILE	-239 595	32.50	-183 262
<b>B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations</b>			

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Composition du capital social	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des amortissements	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Détail des charges constatées d'avance	19
Détail des produits constatés d'avance	19
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	19
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	19
Engagement en matière de pensions et retraites	20
Liste des filiales et participations	20

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

### Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Le calcul des droits acquis effectué au 31/12/2015 selon la méthode prospective, en retenant un taux d'actualisation de 2%, un âge de départ en retraite de 65 ans et la table de mortalité TH/TF 00-02 a été évalué au 31/12/2014 au chiffre de 34 420 €, actualisés à 35 000 € au 31/12/2015.

Les versements auprès de l'organisme financier pour couvrir cet engagement s'élèvent à 27 164 € à la date du 31/12/2015.

Il en résulte un engagement net de 7 836 €.

### Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15 et Art. R 123-197; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations</b>			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SAS GORIOUX & ASSOCIES	3 760 970	20.00	667 839
- GORIOUX FARO EXTERNALISATION	446 888	46.43	30 918
- SCI FAGO	153 850	25.00	52 838
- SCI KERFAGO	-36 341	17.50	4 941
- SARL GFRH	6 767	50.00	-3 233
- SCI GFRH	-9 341	50.00	-10 341
- GORIOUX FARO DO BRASIL LTDA	-112 937	38.00	-235 622
- GFB CONSULTORIA CURITIBA	-98 284		-65 725
- GF AUDITORES INDEPENDANTES	3 277	29.14	3 761
- GF BRIGADEIRO	123 897	50.00	-207 605
- GFK AUDIT	-48 279	35.00	-13 541
- GORIOUX FARO & LAZARESCU SRL	-2 859	48.75	-2 498
- GFB RIO	-62 329	42.50	-91
- GF CHILE	-239 595	32.50	-183 262
<b>B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations</b>			

Patrice CARRE  
Commissaires aux Comptes

**S.A.S. GORIOUX FARO et Associés**

11, Rue Félix Le Dantec  
29000 QUIMPER

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015**

Patrice CARRE  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Cie Régionale de Rennes  
10, Rue de la Santé - 35000 - Rennes

**SAS GORIOUX FARO et Associés**

**Rapport du Commissaire aux Comptes**  
**sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 Décembre 2015**

Aux associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale de votre société, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2015**, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le rapport du Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur leur présentation d'ensemble.

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

## **III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

Je n'ai pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à RENNES,  
Le 2 Juin 2016,



**Patrice CARRE**  
Commissaire aux Comptes inscrit  
Membre de la Compagnie régionale de Rennes

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

Désignation de l'entreprise : SAS GORIOUX FARO &amp; ASSOCIES

Néant  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....4.00...0.00.....)	DA	400 000	400 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	40 000	40 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	673 741	673 741	
	Report à nouveau	DH	624 819	278 296	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	279 281	516 523	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	2 017 841	1 908 560	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	191 107	274 627	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	347 775	279 393	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	45 703	51 071	
	Dettes fiscales et sociales	DY	253 802	273 962	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	5 158	7 181		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	17 400	17 200	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	860 945	903 435		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	2 878 787	2 811 995		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	735 273	717 532		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	5 204			

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



Désignation de l'entreprise : SAS GORTOUX FARO &amp; ASSOCIES

Néant  \*

		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC		
	Production vendue	} biens*	FD		FE	FF	
			} services*	FG	1 351 062	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		1 351 062	FK	FL	1 351 062
	Production stockée*				FM	14 496	16 390
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	7 021	78 082
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 623	22
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	1 374 203	1 426 845
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		
	Variation de stock (marchandises)*				FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	393 853	434 592
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	14 057	13 751
	Salaires et traitements*				FY	499 292	483 916
	Charges sociales (10)				FZ	198 597	204 035
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	41 543	49 641
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	13 250
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)				GE	348	68 092
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	1 160 940	1 260 847
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GG	213 262	165 997	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	43 473	46 951
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	25 914	26 915
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	69 387	73 866	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	170 508	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	19 386	19 121
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	189 894	19 121	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	(120 508)	54 745	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	92 755	220 742	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT



**4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS GORIOUX FARO & ASSOCIES Néant  \*

**EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT**

		Exercice N		Exercice N-1		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	356 833		621 166	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	356 833		621 166	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	141 331		254 847	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG				
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	141 331		254 847	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	215 503		366 319	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ				
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	28 976		70 538	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	1 800 423		2 121 877	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	1 521 141		1 605 353	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	279 281		516 523	
<b>REVENUS</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP			
		- Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	68 294		46 951	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	5 196			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX				
	(9) Dont transferts de charges	A1	7 021		4 623	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N				
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Charges et produits sur cession d'immobilisation			141 331		356 833	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
			Charges antérieures		Produits antérieurs	



QUADRATUS Informatique

\* Des évaluations concernant cette rubrique sont données dans le régime n° 2022 En Euros.

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Composition du capital social	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des amortissements	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Détail des charges constatées d'avance	19
Détail des produits constatés d'avance	19
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	19
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	19
Engagement en matière de pensions et retraites	20
Liste des filiales et participations	20

NA = Non Applicable NS = Non significative



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 878 786.58 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 351 062.47 Euros et dégageant un bénéfice de 279 281.16 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015 .

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

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

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; 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 2014.

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 relatif 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.

#### **Informations générales complémentaires**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement. Il est pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel au crédit du compte 645900.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers sont les suivants :

- À l'actif du bilan : constatation d'une créance sur l'État d'un montant de 14 332 €.

La société n'a pas sollicité de préfinancement de sa créance CICE.



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

**Utilisation du CICE.**

Le CICE perçu au cours de l'année civile 2015 a été utilisé notamment pour financer le besoin en fonds de roulement.

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	286 282		514
<b>TOTAL</b>			
Installations générales agencements aménagements divers	74 757		
Matériel de transport	130 229		60 952
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 388		6 600
<b>TOTAL</b>	238 373		67 551
Autres participations	1 195 573		11 174
Prêts, autres immobilisations financières	1 559		627
<b>TOTAL</b>	1 197 132		11 801
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 721 788		79 867

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		5 381	281 415	
<b>TOTAL</b>				
Installations générales agencements aménagements divers			74 757	
Matériel de transport		58 018	133 162	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 144	36 843	
<b>TOTAL</b>		61 162	244 762	
Autres participations		108 330	1 098 418	
Prêts, autres immobilisations financières			2 186	
<b>TOTAL</b>		108 330	1 100 604	
<b>TOTAL GENERAL</b>		174 874	1 626 781	



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

**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 TOTAL	15 011	1 200	5 381	10 830
Installations générales agencements aménagements divers	64 961	2 088		67 050
Matériel de transport	45 221	30 391	25 018	50 594
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 813	7 864	3 144	19 533
TOTAL	124 995	40 343	28 162	137 176
TOTAL GENERAL	140 006	41 543	33 543	148 006

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 200				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 088				
Matériel de transport	30 391				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 864				
TOTAL	40 343				
TOTAL GENERAL	41 543				

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		8 104			8 104
Sur comptes clients	6 820	13 250			20 070
Autres provisions pour dépréciation		162 404			162 404
TOTAL	6 820	183 758			190 578
TOTAL GENERAL	6 820	183 758			190 578
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		13 250			
financières		170 508			



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

### 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	2 186		2 186
Clients douteux ou litigieux	24 063	24 063	
Autres créances clients	165 282	165 282	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Impôts sur les bénéfices	60 661	60 661	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 752	5 752	
Groupe et associés	821 290	821 290	
Débiteurs divers	20 094	20 094	
Charges constatées d'avance	23 579	23 579	
<b>TOTAL</b>	<b>1 123 406</b>	<b>1 121 220</b>	<b>2 186</b>

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	5 204	5 204		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	185 903	60 231	125 672	
Emprunts et dettes financières divers	610	610		
Fournisseurs et comptes rattachés	45 703	45 703		
Personnel et comptes rattachés	96 005	96 005		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	113 511	113 511		
Taxe sur la valeur ajoutée	42 891	42 891		
Autres impôts taxes et assimilés	1 395	1 395		
Groupe et associés	347 165	347 165		
Autres dettes	5 158	5 158		
Produits constatés d'avance	17 400	17 400		
<b>TOTAL</b>	<b>860 945</b>	<b>735 273</b>	<b>125 672</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	88 725			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	45 041			

### Composition du capital social

(Code du Commerce Art. R 123-197; 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/Parts sociales	80.0000	5 000			5 000

### Evaluation des immobilisations corporelles

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

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 01/01/2015 au 31/12/2015

### Evaluation des amortissements

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction de la durée de vie prévue et selon les usages propres à notre activité.

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire / Dégressif	3 ans
Mobilier	Linéaire	8 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

(Code du Commerce Art. R 123-196)

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

### Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	24 821
Créances clients et comptes rattachés	1 500
Autres créances	1 800
<b>Total</b>	<b>28 121</b>

### Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	610
Emprunts et dettes financières diverses	6 673
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 931
Dettes fiscales et sociales	146 368
<b>Total</b>	<b>180 582</b>



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

### Détail des charges constatées d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Cca d'exploitation	23 579		
Total	23 579		

### Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Pca d'exploitation	17 400		
Total	17 400		

### Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	355 500	742 765	
Créances rattachées à des participations	291 024	529 014	
Autres immobilisations financières		2 161	
Créances clients et comptes rattachés		2 720	
Emprunts et dettes financières diverses		249 956	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 752	

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

Avals et cautions	228 782
Total (1)	228 782
(1) Dont concernant les filiales	228 782

#### Engagements reçus



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

### Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Le calcul des droits acquis effectué au 31/12/2015 selon la méthode prospective, en retenant un taux d'actualisation de 2%, un âge de départ en retraite de 65 ans et la table de mortalité TH/TF 00-02 a été évalué au 31/12/2014 au chiffre de 34 420 €, actualisés à 35 000 € au 31/12/2015.

Les versements auprès de l'organisme financier pour couvrir cet engagement s'élèvent à 27 164 € à la date du 31/12/2015.

Il en résulte un engagement net de 7 836 €.

### Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15 et Art. R 123-197; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations</b>			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SAS GORIOUX & ASSOCIES	3 760 970	20.00	667 839
- GORIOUX FARO EXTERNALISATION	446 888	46.43	30 918
- SCI FAGO	153 850	25.00	52 838
- SCI KERFAGO	-36 341	17.50	4 941
- SARL GFRH	6 767	50.00	-3 233
- SCI GFRH	-9 341	50.00	-10 341
- GORIOUX FARO DO BRASIL LTDA	-112 937	38.00	-235 622
- GFB CONSULTORIA CURITIBA	-98 284		-65 725
- GF AUDITORES INDEPENDANTES	3 277	29.14	3 761
- GF BRIGADEIRO	123 897	50.00	-207 605
- GFK AUDIT	-48 279	35.00	-13 541
- GORIOUX FARO & LAZARESCU SRL	-2 859	48.75	-2 498
- GFB RIO	-62 329	42.50	-91
- GF CHILE	-239 595	32.50	-183 262
<b>B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations</b>			



**SAS GORIOUX FARO et Associés**

**Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes**  
**sur les conventions réglementées**

**Exercice clos le 31 Décembre 2015**

Aux associés,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisés ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

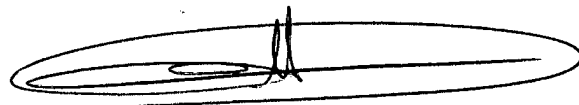
Il vous appartient, selon les termes de l'article R.223-17 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux comptes relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE.**

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de Commerce ;

Fait à RENNES,  
Le 2 Juin 2016,



**Patrice CARRE**  
Commissaire aux Comptes inscrit  
Membre de la Compagnie régionale de Rennes