



RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00582
Numéro SIREN : 342 934 502
Nom ou dénomination : RMA AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 04/07/2017 sous le numéro de dépôt 4415

 **Présentation****Informations générales**

DESIGNATION : RMA AUDIT

FORME JURIDIQUE : Société par action simplifiée

SIEGE SOCIAL : 1 ROUTE DES DEUX LIONS
37200 TOURS

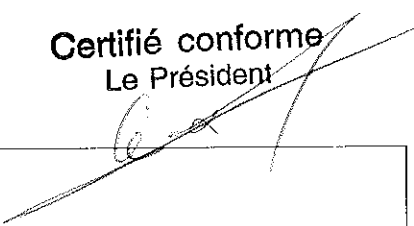
SIRET : 34293450200036

ACTIVITE :

- Code NAF : 6920Z
- Description : Activités comptables

EFFECTIF MOYEN : 4

REGIME FISCAL : BIC Professionnel / Impôt sur les Sociétés

Exercice**Certifié conforme**
Le Président


Exercice du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016

Durée de l'exercice : 12 mois


Durée de l'exercice précédent : 12 mois


Bilan Actif

	Brut	Amortis. Dépréciation	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
- Fonds commercial	35 063,27		35 063,27	35 063,27
- Autres	10 885,02	10 885,02		
Immobilisations corporelles	9 464,75	8 764,39	700,36	1 143,49
Immobilisations financières (1)	3 100,00		3 100,00	3 100,00
Total de l'actif immobilisé	58 513,04	19 649,41	38 863,63	39 306,76
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)	76 303,00		76 303,00	72 905,59
Marchandises				320,00
Avances et acomptes versés sur commandes				218 990,13
Clients et comptes rattachés (2)	230 641,43	23 553,00	207 088,43	39 134,47
Autres créances (2) (3)	66 141,73		66 141,73	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	118 257,13		118 257,13	185 057,72
Total de l'actif circulant	491 343,29	23 553,00	467 790,29	516 407,91
Comptes de régularisation (2) :				
- Charges constatées d'avance	12 666,36		12 666,36	14 800,78
- Autres				
TOTAL GENERAL	562 522,69	43 202,41	519 320,28	570 515,45
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan Passif

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital	133 518,75	133 518,75
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale	13 351,88	13 351,88
- Réserves réglementées		
- Autres réserves (1)		
Report à nouveau	1 995,81	3 230,78
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	56 327,48	67 482,68
Subventions d'investissement et provisions réglementées		
Total des capitaux propres	205 193,92	217 584,09
AUTRES FONDS PROPRES		
Autres fonds propres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques et charges		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	39 503,52	35 125,45
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	85 884,79	93 815,39
Fournisseurs et comptes rattachés	29 247,34	91 193,67
Autres dettes	155 204,99	125 683,12
Total des dettes (2)	309 840,64	345 817,63
Comptes de régularisation (2) :		
- Produits constatés d'avance	4 285,72	7 113,73
- Autres		
TOTAL GENERAL	519 320,28	570 515,45
(1) Dont réserves statutaires ou contractuelles		
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à plus d'un an (a)		
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à moins d'un an (a)		
(a) à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	228 241,57	259 115,97


Compte de résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	726 009,69	730 627,92
Chiffre d'affaires net	726 009,69	730 627,92
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>41 807,75</i>	<i>51 403,25</i>
Production stockée	3 397,41	4 620,37
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 578,62	32 682,16
Autres produits (2)	9,90	9,01
Total	741 995,62	767 939,46
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	575,00	1 151,54
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (1)	434 328,52	461 223,59
Impôts, taxes et versements assimilés	3 656,77	2 777,86
Salaires et traitements	155 868,90	138 878,01
Charges sociales	66 462,28	58 032,96
Dotations aux amortissements	443,13	443,13
Dotations aux dépréciations et provisions :		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 732,73	11 187,97
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3,43	11 561,02
Total	665 070,76	685 256,08
RESULTAT D'EXPLOITATION	76 924,86	82 683,38
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers (2)	1 069,14	3 486,42
Charges financières	1 872,10	2 625,12
Produits exceptionnels (2)	8 895,46	5 000,00
Charges exceptionnelles	13 100,88	
Impôts sur les bénéfices	15 589,00	21 062,00
BENEFICE OU PERTE (3)	56 327,48	67 482,68
(1) Y compris :		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Reprises sur provisions et amortissements	4 071,73	19 052,97
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel de	-4 205,42	5 000,00

Règles et méthodes comptables

Présentation de l'annexe

Désignation de la société : SAS RMA AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 519 320 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 56 327 euros.

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

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Aucun fait caractéristique de l'exercice et aucun événement significatif postérieur à la clôture de l'exercice ne sont à signaler.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis suivant les règles et principes comptables français.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement. Il inclut également tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées suivantes :

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation égale au montant de la différence est comptabilisée.

Stocks

Les produits résultant des prestations réalisées sont pris en compte en fonction de l'avancement, mais limités aux éléments facturables.

L'avancement est calculé par les charges qui sont fonction des travaux réalisés à la clôture de l'exercice.

Les prestations facturables réalisées à la clôture de l'exercice mais non encore facturées sont comptabilisées en "travaux en cours".

Les travaux facturés mais non encore réalisés à la clôture de l'exercice sont présentés au passif du bilan sous la rubrique "avances et acomptes reçus sur commandes en cours".

Créances


Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

 Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 948			45 948
Immobilisations incorporelles	45 948			45 948
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage - Installations générales, agencements aménagements divers	1 027			1 027
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 438			8 438
Immobilisations corporelles	9 465			9 465
- Participations évaluées par mise en - Autres participations	3 000			3 000
- Autres titres immobilisés	100			100
Immobilisations financières	3 100			3 100
ACTIF IMMOBILISE	58 513			58 513

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Conformément au règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, un test de dépréciation du fonds commercial, dont la durée de vie est non limitée, a été réalisé.

A la clôture de l'exercice, ce test conclut à une absence de perte de valeur du fonds. Il n'existe aucune dépréciation à constater dans les comptes de l'exercice.

	31/12/2016
Éléments achetés	35 063
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	35 063

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 885			10 885
Immobilisations incorporelles	10 885			10 885
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
aménagements divers	1 027			1 027
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 295	443		7 738
Immobilisations corporelles	8 321	443		8 764
ACTIF IMMOBILISE : AMORTISSEMENTS	19 206	443		19 649

Notes sur le bilan

Actif circulant


Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 309 450 euros et se ventile globalement de la façon suivante :

	Montant brut	Echéances à 1 an au plus	Echéances à plus de 1an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	230 641	230 641	
Autres	66 142	66 142	
Capital souscrit - appelé, non versé	12 666	12 666	
Charges constatées d'avance			
Total	309 450	309 450	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	10 434
Fournisseurs - rrr à obtenir	30 252
Charges sociales - produits à recev	506
Intérêts courus à recevoir	2 726
Total	43 918

 Notes sur le bilan**Capitaux Propres****Composition du Capital Social**

Capital social d'un montant de 133 518,75 euros décomposé en 7 121 titres d'une valeur nominale de 18,75 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 121	18,75
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	7 121	18,75

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 228 242 euros et se ventile globalement de la façon suivante :

	Montant brut	Echéances à 1 an au plus	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	163	163		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	29 247	29 247		
Dettes fiscales et sociales	129 032	129 032		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	39 341	39 341		
Autres dettes	26 173	26 173		
Produits constatés d'avance	4 286	4 286		
Total	228 242	228 242		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact non parvenues	12 146
Intérêts courus à payer	163
Associés - intérêts courus	747
Dettes provis. pr congés à payer	4 854
Personnel - autres charges à payer	18 963
Charges sociales sur CP	2 107
Charges sociales - charges à payer	8 864
Charges sociales sur primes prov.	600
Etat - charges à payer	261
Clients - rrr à accorder	14 256
Total	62 960

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	12 666		
Total	12 666		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	4 286		
Total	4 286		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 3 920 euros

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 7 267 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 7 267 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

L'entreprise est bénéficiaire du dispositif Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi mis en place dans le cadre de la loi de finances rectificative 2012. Ce crédit d'impôt est calculé sur l'ensemble des rémunérations versées aux salariés au cours de l'année civile qui n'excèdent pas 2,5 fois le SMIC basé sur la durée légale du travail, augmentée, le cas échéant, des heures complémentaires ou supplémentaires.

Le crédit d'impôt à recevoir au titre de la période du 01/01/2016 au 31/12/2016 s'élève à 5332 Euros. Il a été comptabilisé au crédit du poste "Charges sociales". Le CICE ne constitue pas un produit imposable à l'impôt sur les sociétés et à la CVAE.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

RMA AUDIT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 133 518.75 €

Siège social : 1 Route des Deux Lions

37200 TOURS

342 934 502 RCS TOURS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
EN DATE DU 27 JUIN 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 56 327.48 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	56 327.48 €
- Un « report à nouveau » s'élevant à	1 995,81 €

- Soit un bénéfice distribuable de	58 323,29 €
- Une somme de	56 968.00 €
à la distribution de dividende, soit par action, un montant de 8.00 €	
- et le solde, soit	1 355,29 €
Au compte « Report à Nouveau »	

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 27 juin 2017, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que sur le montant total des dividendes distribués, une partie de la somme s'élevant à 18 872 euros est éligible à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code, le reste, soit 38 096 euros n'étant pas éligible à cet abattement.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/12/2015

- Dividende global distribué :	68 717.65 €
soit, par titre :	9.65 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	22 764.35 €
Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	45 953.30 €

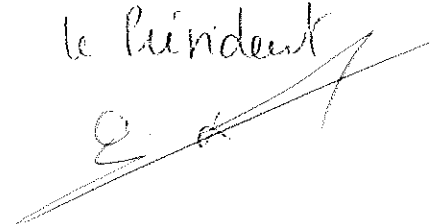
Exercice : 31/12/2014

- Dividende global distribué :	56 968,00 €
soit, par titre :	8,00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	18 872,00 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	38 096,00 €

Ru

Exercice : 31/12/2013

- Dividende global distribué :	78 331,00 €
soit, par titre :	11,00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	25 949,00 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	52 382,00 €

le Président


Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

Bruno BIOTEAU
Stéphane GRENOUILLEAU
Xavier REBEL
Karine BERNARD
Samuel LE MELLAY
Experts-Comptables diplômés
Commissaires aux Comptes
Associés

Luc BÉZIE
Maîtrise Droit des Affaires
D.E.A. Droit Social
Associé

Pierre LUCAS
Directeur de mission Audit
Associé

Guy BROUQUIER
Franck DOUCHE
David RENOU
Experts-Comptables diplômés
Commissaires aux Comptes

Christopher BAZIN
Samuel PREAUD
Experts-Comptables diplômés

SAS RMA AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 133.518,75 €

1 route des Deux Lions

37200 TOURS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016



www.sorex.pro

ANGERS :
3, rue Fernand-Forest
BP 70814
49008 ANGERS cedex 01
TÉL 02 41 68 66 11
Fax 02 41 68 06 85
E-mail : sorex.angers@sorex.pro

CHOLET :
3, rue de Québec
Parc du Carteron - BP 11964
49319 CHOLET cedex
TÉL 02 41 65 84 55
Fax 02 41 65 84 14
E-mail : sorex.cholet@sorex.pro

Membre indépendant de BKR International

SAS au capital de 400 000 € - RCS ANGERS B 063 200 877 - Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région d'Angers et sur la Liste des commissaires aux comptes près la Cour d'Appel d'Angers
SIRET 063 200 877 00072 - APE 6920 Z - TVA FR41063200877

Membre de
l'Alliance



OUPTIS

SAS RMA AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 133.518,75 €

**1 route des Deux Lions
37200 TOURS**

RCS TOURS 342 934 502

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la SAS RMA AUDIT tels qu'ils sont joints au présent rapport
- La justification de nos appréciations
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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.

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 connaissance les éléments suivants :

- L'annexe des comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des travaux en cours.
- La valeur nette comptable des fonds commerciaux a fait l'objet d'un test de dépréciation selon les principes décrits dans l'annexe des comptes annuels.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société sur la base des éléments disponibles à ce jour. Nos travaux d'appréciation ne nous ont pas conduits à relever d'éléments susceptibles de remettre en cause le caractère raisonnable des évaluations retenues.

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

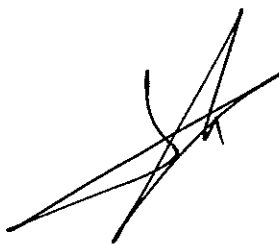
VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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

Fait à Angers, le 13 juin 2017

SAS SOREX
Commissaire aux Comptes




Xavier **REBEL**
Commissaire aux Comptes Associé
Mandataire Social

ETATS FINANCIERS

ANNEXES

 Bilan Passif


	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital	133 518,75	133 518,75
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale	13 351,88	13 351,88
- Réserves réglementées		
- Autres réserves (1)		
Report à nouveau	1 995,81	3 230,78
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	56 327,48	67 482,68
Subventions d'investissement et provisions réglementées		
Total des capitaux propres	205 193,92	217 584,09
AUTRES FONDS PROPRES		
Autres fonds propres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques et charges		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	39 503,52	35 125,45
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	85 884,79	93 815,39
Fournisseurs et comptes rattachés	29 247,34	91 193,67
Autres dettes	155 204,99	125 683,12
Total des dettes (2)	309 840,64	345 817,63
Comptes de régularisation (2) :		
- Produits constatés d'avance	4 285,72	7 113,73
- Autres		
TOTAL GENERAL	519 320,28	570 515,45
(1) Dont réserves statutaires ou contractuelles		
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à plus d'un an (a)		
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à moins d'un an (a)	228 241,57	259 115,97
(a) à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Angers
3 rue Fernand Forest - BP 70814
49008 ANGERS CEDEX 01

Comptes annuels

Annexe

 **SOREX**
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Angers
3 rue Fernand Forest - BP 70814
49008 ANGERS CEDEX 01

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation égale au montant de la différence est comptabilisée.

Stocks

Les produits résultant des prestations réalisées sont pris en compte en fonction de l'avancement, mais limités aux éléments facturables.

L'avancement est calculé par les charges qui sont fonction des travaux réalisés à la clôture de l'exercice.

Les prestations facturables réalisées à la clôture de l'exercice mais non encore facturées sont comptabilisées en "travaux en cours".

Les travaux facturés mais non encore réalisés à la clôture de l'exercice sont présentés au passif du bilan sous la rubrique "avances et acomptes reçus sur commandes en cours".

Créances

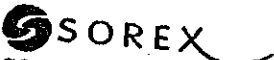
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

 **SOREX**
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Angers
3 rue Fernand Forest - BP 70814
49008 ANGERS CEDEX 01

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial


Conformément au règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, un test de dépréciation du fonds commercial, dont la durée de vie est non limitée, a été réalisé.

A la clôture de l'exercice, ce test conclut à une absence de perte de valeur du fonds. Il n'existe aucune dépréciation à constater dans les comptes de l'exercice.

	31/12/2016
Éléments achetés	35 063
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	35 063

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 885			10 885
Immobilisations incorporelles	10 885			10 885
- Installations générales, agencements et installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 027			1 027
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 295	443		7 738
Immobilisations corporelles	8 321	443		8 764
ACTIF IMMOBILISE - AMORTISSEMENTS	19 206	443		19 649

 **SOREX**
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Membre de la Compagnie Régionale d'Angers
 3 rue Fernand Forest - BP 70814
 49008 ANGERS CEDEX 01


Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 133 518,75 euros décomposé en 7 121 titres d'une valeur nominale de 18,75 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 121	18,75
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	7 121	18,75

 **SOREX**
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Angers
3 rue Fernand Forest - BP 70814
49008 ANGERS CEDEX 01

Notes sur le bilan


Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	12 666		
Total	12 666		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	4 286		
Total	4 286		


SOREX
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Membre de la Compagnie Régionale d'Angers
 3 rue Fernand Forest - BP 70814
 49008 ANGERS CEDEX 01

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 7 267 euros


- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 7 267 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

L'entreprise est bénéficiaire du dispositif Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi mis en place dans le cadre de la loi de finances rectificative 2012. Ce crédit d'impôt est calculé sur l'ensemble des rémunérations versées aux salariés au cours de l'année civile qui n'excèdent pas 2,5 fois le SMIC basé sur la durée légale du travail, augmentée, le cas échéant, des heures complémentaires ou supplémentaires.

Le crédit d'impôt à recevoir au titre de la période du 01/01/2016 au 31/12/2016 s'élève à 5332 Euros. Il a été comptabilisé au crédit du poste "Charges sociales". Le CICE ne constitue pas un produit imposable à l'impôt sur les sociétés et à la CVAE.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

 **SOREX**
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Angers
3 rue Fernand Forest - BP 70814
49008 ANGERS CEDEX 01