

RCS : ROMANS
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00053
Numéro SIREN : 352 224 687
Nom ou dénomination : RM CONSULTANTS ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 02/07/2018 sous le numéro de dépôt B2018/003832

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ROMANS SUR ISERE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/003832**
n° de gestion : **1990B00053**
n° SIREN : **352 224 687 RCS Romans**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Romans sur Isère certifie avoir procédé le 02/07/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

RM CONSULTANTS ASSOCIES - Société par actions simplifiée
19 rue Paul-henri Charles Spaak 26000 Valence -FRANCE-

date de clôture : **31/12/2017**

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



735062

Désignation de l'entreprise : **SAS RM CONSULTANTS ASSOCIES** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**
 Adresse de l'entreprise **19 RUE PAUL HENRI SPAAK** **26000 VALENCE** Durée de l'exercice précédent* **12**

Numéro SIRET* **3 5 2 2 2 4 6 8 7 0 0 0 5 8**

Néant *

				Exercice N clos le, 13 11 22 017		N-1 13 11 22 016	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *						
	Frais de développement *						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	559 663		559 663		559 663	
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						
	Autres immobilisations corporelles	135 110	132 441	2 669		4 154	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence							
Autres participations	3 000		3 000		3 000		
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières*	60		60		60		
TOTAL (II)		697 833	132 441	565 392		566 877	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Matières premières, approvisionnements						
	En cours de production de biens						
	En cours de production de services	17 850		17 850		24 500	
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Clients et comptes rattachés (3)*	669 998	154 272	515 726		671 908	
	Autres créances (3)	191 905		191 905		102 954	
	Capital souscrit et appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	661 405		661 405		660 785	
Disponibilités	200 880		200 880		498 957		
Charges constatées d'avance (3)*							
TOTAL (III)		1 742 038	154 272	1 587 766		1 959 104	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif* (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	2 439 871	286 713	2 153 158		2 525 981	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		60	(3) Part à plus d'un an :		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS RM CONSULTANTS ASSOCIES		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :5.5.0.....0.0.0.....)	DA	550 000	550 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	55 000	55 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	218 332	206 459
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	327 546	411 873
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 150 878	1 223 332
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	44 557	56 133
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	44 557	56 133
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	50 000	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	29 300	1 814
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	135 789	77 622
	Dettes fiscales et sociales	DY	462 745	820 274
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	160 973	147 327
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	118 916	199 480
	TOTAL (IV)	EC	957 723	1 246 516
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 153 158	2 525 981
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	912 877	1 246 516	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SAS RM CONSULTANTS ASSOCIES		Exercice N			Exercice (N-1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue	biens* services*	FD	FE	FF	
			FG	FH	FI	2 329 177
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	2 329 177	2 962 707
	Production stockée*			FM	6 650	5 000
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)			FP	220 723	166 588
	Autres produits (1) (11)			FQ	1 167	1 338
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	2 544 416
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	966 628	1 023 246
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	36 907	43 175
	Salaires et traitements*			FY	804 787	1 140 814
	Charges sociales (10)			FZ	245 498	419 480
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	GA	1 485	1 690
				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	29 105
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		44 557
	Autres charges (12)			GE	23 009	9
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 107 420
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	436 996	347 453
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		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	2 970	150 687
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
	Total des produits financiers (V)				GP	2 970
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	121	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	121
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	2 849	150 687
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	439 846	498 141

Désignation de l'entreprise : **SAS RM CONSULTANTS ASSOCIES**

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	11	5 142	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	9 222	14 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	11 576		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	20 809	19 142	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	270	125	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	270	125	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	20 539	19 017	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	132 839	105 285	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 568 196	3 305 462	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 240 650	2 893 589	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	327 546	411 873	
RENVOIS	(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	7 445	20 352
		- 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			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	128 699	144 099	
	(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		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	270	Produits exceptionnels	20 809
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 153 157.64 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 329 177.07 Euros et dégageant un bénéfice de 327 545.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Depuis le 1er juillet 2017, la branche d'activité "Expertise-comptable" fait l'objet d'une location-gérance au profit de la SAS RM CONSULTANTS EXPERTISE.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Informations générales complémentaires

Depuis le 1er janvier 2016, la société fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la société tête de groupe est la SAS AUDIT FINANCE ET STRATEGIE. C'est donc cette dernière qui est seule redevable de l'impôt sur les sociétés.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 38 203 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 38 203 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- recrutement :	38 203
Total	38 203

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	559 663		
Installations générales agencements aménagements divers	132 384		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 873		
TOTAL	149 257		
Autres participations	3 000		
Prêts, autres immobilisations financières	60		
TOTAL	3 060		
TOTAL GENERAL	711 980		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			559 663	559 663
Installations générales agencements aménagements divers			132 384	132 384
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		14 147	2 725	2 725
TOTAL		14 147	135 110	135 110
Autres participations			3 000	3 000
Prêts, autres immobilisations financières			60	60
TOTAL			3 060	3 060
TOTAL GENERAL		14 147	697 833	697 833

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	129 921	939		130 860
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 182	546	14 147	1 581
TOTAL	145 103	1 485	14 147	132 441
TOTAL GENERAL	145 103	1 485	14 147	132 441

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	939				
Matériel de bureau informatique mobilier	546				
TOTAL	1 485				
TOTAL GENERAL	1 485				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	56 133		11 576		44 557
TOTAL	56 133		11 576		44 557

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	217 192	29 105	92 024		154 272
TOTAL	217 192	29 105	92 024		154 272
TOTAL GENERAL	273 325	29 105	103 600		198 829

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		29 105	92 024		
exceptionnelles			11 576		

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	60	60	
Autres créances clients	669 998	669 998	
Taxe sur la valeur ajoutée	27 252	27 252	
Groupe et associés	112 920	112 920	
Débiteurs divers	51 732	51 732	
TOTAL	861 963	861 963	

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 plus de 1 an à l'origine	50 000	5 154	44 846	
Fournisseurs et comptes rattachés	135 789	135 789		
Personnel et comptes rattachés	230 751	230 751		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 692	115 692		
Taxe sur la valeur ajoutée	102 838	102 838		
Autres impôts taxes et assimilés	13 463	13 463		
Groupe et associés	29 300	29 300		
Autres dettes	160 973	160 973		
Produits constatés d'avance	118 916	118 916		
TOTAL	957 723	912 877	44 846	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	29 300			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000	550 000			550 000

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL			559 663	559 663	
Total			559 663	559 663	

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	N/A
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	N/A
Matériels et outillages	Linéaire	N/A
Matériel de transport	Linéaire	N/A
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	18 000
Total	18 000

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 946
Dettes fiscales et sociales	325 268
Autres dettes	27 262
Total	480 475

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	118 916
Total	118 916

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
	AU 31/12/2017	39 152
Engagement total		39 152

Hypothèses de calculs retenues

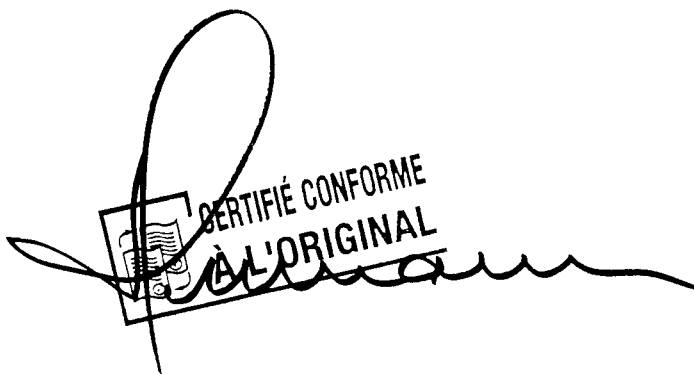
- départ à la retraite à l'âge de 60 - 62 ans (Age légale depart)
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over moyen
- taux d'actualisation : 1.39 %

SAS RM CONSULTANTS ASSOCIES

19 RUE PAUL HENRI SPAAK
BP 105
26000 VALENCE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2017 au 31/12/2017

- Bilan Actif - Passif Liasses 2050 2051
- Compte de résultat Liasses 2052 2053
- Annexe



A handwritten signature in black ink is written over a rectangular stamp. The stamp contains a small icon of a document and the text "CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL" in bold, uppercase letters.

R.M. CONSULTANTS EXPERTISE

19 Rue Paul Henri Spaak
BP 105
26604 VALENCE CEDEX 9
04.75.78.44.78

RM CONSULTANTS ASSOCIES
Société par actions simplifiée au capital de 550 000 euros
Siège social : 19 rue Paul Henri Spaak BP 105, 26000 VALENCE
352224687 RCS ROMANS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 MARS 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 327 545,88 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	327 545,88 euros
Au compte « Autres réserves »	327 545,88 euros

Solde	0 euro

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 31 décembre 2014: Néant

Exercice clos le 31 décembre 2015 :

150 000,00 euros, soit 2,73 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 43,68 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 149 956,32 euros

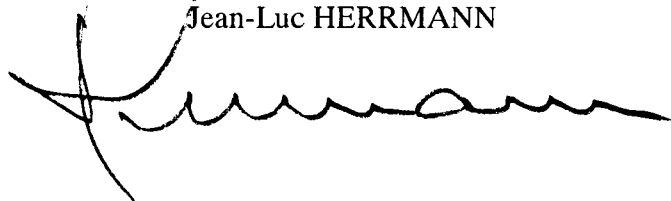
Exercice clos le 31 décembre 2016 :

400 000 euros, soit 7,27 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 117 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 399 883 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 mars 2018

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

Certifié conforme
Le Président
Jean-Luc HERRMANN





BLANC et ASSOCIÉS
AUDIT

Jean-Sébastien BLANC
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
Expert comptable
Inscrit au tableau de l'ordre - Région Rhône-Alpes

RM CONSULTANTS ASSOCIÉS

19 Rue Paul Henri Spaak – BP 105
26000 VALENCE

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

EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

RM CONSULTANTS ASSOCIES

SAS au capital social de 550.000 euros
19 Rue Paul Henri Spaak – BP 105 – 26000 VALENCE
352 224 687 RCS ROMANS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2017

A l'assemblée générale de la société RM CONSULTANTS ASSOCIES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RM CONSULTANTS ASSOCIES, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d’audit dans le respect des règles d’indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d’émission de notre rapport, et notamment nous n’avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d’ensemble des comptes

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

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

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l’article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l’article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

Fait à Roanne,
Le 7 Mars 2018

Pour BLANC & ASSOCIES AUDIT

Jean-Sébastien BLANC

BLANC ET ASSOCIES AUDIT SARL
6 rue Ginartès - BP 262
42301 ROANNE CEDEX
Tél. 04 77 72 91 11 - Fax 04 77 70 38 75
Commissaire aux Comptes
ROANNE 424 796 533

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société ou association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Désignation de l'entreprise : SAS RM CONSULTANTS ASSOCIES Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise : 19 FLE PAUL HENRI SPAAY 26000 VALENCE Durée de l'exercice précédent* 12
 Numéro SIRET* 3 5 2 2 2 4 6 8 7 0 0 0 5 8 Néant

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N clos le.		N-1	
				3 1 1 2 2 0 1 7		3 1 1 2 2 0 1 6	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net		
		1	2	3	4		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH	559 663	AI	559 663	559 663	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	135 110	AU	132 441	2 669	4 154
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
Autres participations		CU	3 000	CV	3 000	3 000	
Créances rattachées à des participations		BB		BC			
Autres titres immobilisés		BD		BE			
Prêts		BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	60	BI	60	60	
TOTAL (II)		BJ	697 833	BK	132 441	565 392	566 877
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP	17 850	BQ	17 850	24 500	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	669 998	BY	154 272	515 726	671 908
CREANCES	Autres créances (3)	BZ	191 905	CA	191 905	102 954	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	661 405	CE	661 405	660 785	
DIVERS	Disponibilités	CF	200 880	CG	200 880	498 957	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI			
	TOTAL (III)	CJ	1 742 038	CK	154 272	1 587 766	1 959 104
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	2 439 871	IA	286 713	2 153 158	2 525 981
Renvois : (1) Dont droit au bail				CP	60	(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété *		Immobilités		Stocks		Créances	

BILANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Désignation de l'entreprise : SAS RM CONSULTANTS ASSOCIES

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :550.000.....)	DA	550 000	550 000	
	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	55 000	55 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	218 332	206 459	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	327 546	411 873	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)		DL	1 150 878	1 223 332
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	44 557	56 133	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)		DR	44 557	56 133
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	50 000		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	29 300	1 814	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	135 789	77 622	
	Dettes fiscales et sociales	DY	462 745	820 274	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	160 973	147 327	
Compte régl.	Produits constatés d'avance (4)	EB	118 916	199 480	
TOTAL (IV)		EC	957 723	1 246 516	
Ecart de conversion passif * (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	2 153 158	2 525 981	
RENVUIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	912 877	1 246 516		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

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

Désignation de l'entreprise : SAS RM CONSULTANTS 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* services*	FD	FE	FF			
			FG	FH	FI	2 329 177	2 962 707	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 329 177	FK	FL	2 329 177	2 962 707	
	Production stockée*				FM	(6 650)	5 000	
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	220 723	166 588	
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 167	1 338	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 544 416	3 135 632
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	966 628	1 023 246
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	36 907	43 175
	Salaires et traitements*					FY	804 787	1 140 814
	Charges sociales (10)					FZ	245 498	419 480
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	1 485	1 690
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	29 105
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		44 557
	Autres charges (12)					GE	23 009	9
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 107 420	2 788 179
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	436 936	347 453	
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		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 970	150 687
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	2 970	150 687	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	121	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	121		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	2 849	150 687	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	439 846	498 141	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Designation de l'entreprise : SAS EM CONSULTANTS ASSOCIES

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	IIA	11		5 142
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	9 222		14 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	11 576		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	20 809		19 142
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	270		125
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	270		125
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		II	20 539		19 017
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		IK	132 839		105 285
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 568 196		3 305 462
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IIII	2 240 650		2 893 589
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	327 546		411 873
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HIO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY IG			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP HQ	7 445		20 352
	(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			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées				
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)				
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)				
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	128 699		144 099
	(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			
Cf état annexe		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		270		20 809	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 153 157.64 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 329 177.07 Euros et dégageant un bénéfice de 327 545.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Depuis le 1er juillet 2017, la branche d'activité "Expertise-comptable" fait l'objet d'une location-gérance au profit de la SAS RM CONSULTANTS EXPERTISE.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Informations générales complémentaires

Depuis le 1er janvier 2016, la société fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la société tête de groupe est la SAS AUDIT FINANCE ET STRATEGIE. C'est donc cette dernière qui est seule redevable de l'impôt sur les sociétés.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 38 203 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 38 203 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- recrutement :	38 203
Total	38 203

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	559 663		
Installations générales agencements aménagements divers	132 384		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 873		
TOTAL	149 257		
Autres participations	3 000		
Prêts, autres immobilisations financières	60		
TOTAL	3 060		
TOTAL GENERAL	711 980		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			559 663	559 663
Installations générales agencements aménagements divers			132 384	132 384
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		14 147	2 725	2 725
TOTAL		14 147	135 110	135 110
Autres participations			3 000	3 000
Prêts, autres immobilisations financières			60	60
TOTAL			3 060	3 060
TOTAL GENERAL		14 147	697 833	697 833

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	129 921	939		130 860
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 182	546	14 147	1 581
TOTAL	145 103	1 485	14 147	132 441
TOTAL GENERAL	145 103	1 485	14 147	132 441

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	939				
Matériel de bureau informatique mobilier	546				
TOTAL	1 485				
TOTAL GENERAL	1 485				

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	56 133		11 576		44 557
TOTAL	56 133		11 576		44 557

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	217 192	29 105	92 024		154 272
TOTAL	217 192	29 105	92 024		154 272
TOTAL GENERAL	273 325	29 105	103 600		198 829
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		29 105	92 024		
			11 576		

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	60	60	
Autres créances clients	669 998	669 998	
Taxe sur la valeur ajoutée	27 252	27 252	
Groupe et associés	112 920	112 920	
Débiteurs divers	51 732	51 732	
TOTAL	861 963	861 963	

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 plus de 1 an à l'origine	50 000	5 154	44 846	
Fournisseurs et comptes rattachés	135 789	135 789		
Personnel et comptes rattachés	230 751	230 751		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 692	115 692		
Taxe sur la valeur ajoutée	102 838	102 838		
Autres impôts taxes et assimilés	13 463	13 463		
Groupe et associés	29 300	29 300		
Autres dettes	160 973	160 973		
Produits constatés d'avance	118 916	118 916		
TOTAL	957 723	912 877	44 846	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	29 300			

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000	550 000			550 000

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL			559 663	559 663	
Total			559 663	559 663	

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	N/A
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	N/A
Matériels et outillages	Linéaire	N/A
Matériel de transport	Linéaire	N/A
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	18 000
Total	18 000

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 946
Dettes fiscales et sociales	325 268
Autres dettes	27 262
Total	480 475

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	118 916
Total	118 916

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
	AU 31/12/2017	39 152
Engagement total		39 152

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 - 62 ans (Age légale depart)
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over moyen
- taux d'actualisation : 1.39 %

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE