

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1960 B 02428

Numéro SIREN : 602 024 283

Nom ou dénomination : CABINET P CASTAGNET

Ce dépôt a été enregistré le 17/08/2018 sous le numéro de dépôt 83847



20180838472016

DATE DEPOT : 17/08/2018

N° DE DEPOT : 83847

N° GESTION : 1960B02428

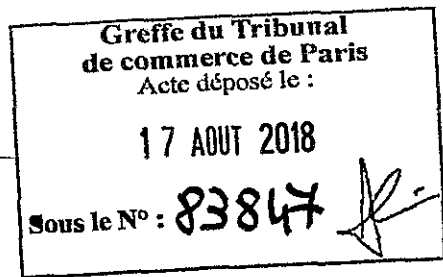
N° SIREN : 602024283

DENOMINATION : CABINET P CASTAGNET

ADRESSE : 9 RUE DE L ECHELLE 75001 PARIS

MILLESIME : 2016

*Pour copie conforme
le Directeur Général
Lebauge*



CABINET P. CASTAGNET

Société par actions Simplifiée au capital de 65 000 €
Siège social : 9 rue de l'Echelle
75001 PARIS

RCS PARIS B 602 024 283

PROCES -VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE

DU 31 MARS 2017

L'an deux mil dix-sept et le 31 mars à dix-huit heures trente, les Actionnaires se sont réunis au siège social, en Assemblée Générale Ordinaire.

Il a été établie une feuille de présence à laquelle ont été annexés les pouvoirs des Actionnaires représentés et qui a été émarginée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance.

L'Assemblée est présidée par le Président Monsieur Jérôme RENAULDON.

Sont appelés comme scrutateurs, les deux Actionnaires présents et acceptant :

- Monsieur MICHEL Joël,
- la société C.M.M.A, représentée par Madame LAMOT -DESHAYES Catherine

Le secrétaire désigné est Madame Catherine LAMOT-DESHAYES.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau ainsi constitué, fait ressortir que 2 499 actions sont présentes ou représentées.

L'Assemblée se trouve ainsi régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Commissaire aux Comptes, Monsieur Philippe LE CUNFF est absent et excusé.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- La feuille de présence à l'Assemblée,
- Le rapport à la présente Assemblée,
- Les états financiers de l'exercice clos le 30 septembre 2016,
- Les rapports du Commissaire aux Comptes,
- Le texte des résolutions proposées.

Puis, le Président déclare que les documents et renseignements nécessaires aux Actionnaires pour le plein exercice de leur droit à l'information leur ont été adressés dans les formes et délais légaux.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle que l'Assemblée a été convoquée à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport du Président sur la situation de la Société et sur son activité durant l'exercice clos le 30 septembre 2016,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur l'accomplissement de sa mission,
- Examen et approbation des états financiers arrêtés au 30 septembre 2016,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article 227-10 du Code de commerce,
- Point sur les mandats des commissaires aux comptes,
- Questions diverses.

Le Président indique à l'Assemblée que cet ordre du jour a été arrêté par le Président.

Ensuite, il fait donner lecture du rapport de gestion.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, il met alors aux voix les résolutions suivantes :

PREMIÈRE RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu les rapports du Président et du Commissaire aux Comptes, approuve le compte de résultat, le bilan et l'annexe de l'exercice clos le 30 septembre 2016 tels qu'ils lui sont présentés, ainsi que les opérations résumées dans ces rapports et traduites dans des comptes qui font apparaître un bénéfice comptable de 151 659 €.

L'Assemblée Générale donne également quitus au Président pour sa gestion au cours de l'exercice écoulé.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide sur proposition du Président, d'affecter le résultat de l'exercice qui s'élève à 151 659 € de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour: 151 659 €

Sur le report à nouveau ainsi constitué, sera prélevée la somme de 140 000 € soit un dividende par action de 56 €, éligible en matière d'impôt sur le revenu pour les personnes physiques à l'abattement.

Les distributions de dividendes au titre des 3 derniers exercices se résument comme suit :

Au titre de	Dividende par Action
2014-2015	56 €
2013-2014	56 €
2012-2013	56 €

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu le rapport spécial du Commissaire aux Comptes prévu à l'article 227-10 du Code de Commerce, approuve les conventions qui y sont décrites.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE PAR LES ASSOCIES NON INTERESSES.

QUATRIEME RESOLUTION

Tous pouvoirs sont conférés au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes pour l'accomplissement de toutes formalités légales.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à 19 heures trente.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par tous les membres du bureau après lecture.

Le Président

Les scrutateurs

Le secrétaire

*Pour être conforme
à la Direction générale*

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/09/2016-12			Exercice N-1 30/09/2015-12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
Capital souscrit non appelé (I)							
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires							
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles	8 399	8 342	57	2 590	2 533	97.80	
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	97 587	71 403	26 184	25 343	840	3.32	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	19 711		19 711	19 797	85	0.43	
Total II	125 697	79 745	45 952	47 730	1 778	3.73	
Stocks et en cours							
Matières premières, approvisionnements							
En-cours de production de biens							
En-cours de production de services	4 000		4 000	4 000			
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes	126 589		126 589		126 589		
Créances (3)							
Clients et comptes rattachés	970 129	19 470	950 659	989 514	38 855	3.93	
Autres créances	272 254		272 254	1 040 129	767 875	73.82	
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	689 042		689 042	547 068	141 974	25.95	
Charges constatées d'avance (3)	17 590		17 590	20 679	3 089	14.94	
Total III	2 079 603	19 470	2 060 133	2 601 391	541 257	20.81	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 205 301	99 215	2 106 086	2 649 121	543 035	20.50	

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

0
24 914

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 65 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	65 000	65 000		
	Réserves				
	Réserve légale	6 500	6 500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	41 176	41 176		
	Report à nouveau	638 897	630 002	8 896	1.41
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	151 659	148 952	2 707	1.82
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	903 232	891 629	11 603	1.30
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
	DETTES (I)				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	16 248	12 414	3 834	30.89
	Concours bancaires courants	190	190	0	0.15
	Emprunts et dettes financières diverses	175 935	906 328	730 393	80.59
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	572 525	441 536	130 990	29.67
	Dettes fiscales et sociales	414 337	392 686	21 651	5.51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	23 618	4 339	19 279	444.37	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	1 202 854	1 757 492	554 638	31.56
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 106 086	2 649 121	543 035	20.50

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

1 202 854 847 541

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N : 30/09/2016 - 12			Exercice N-1 : 30/09/2015 - 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 832 575	12 598	1 845 173	1 704 915	140 258	8.23
Chiffre d'affaires NET	1 832 575	12 598	1 845 173	1 704 915	140 258	8.23
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 000		1 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 890	27 639	14 749	53.36
Autres produits			500	2 364	1 864	78.84
Total des Produits d'exploitation (I)			1 859 563	1 734 918	124 645	7.18
Charges d'exploitation (2)						
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 *			983 184	853 780	129 404	15.16
Impôts, taxes et versements assimilés			9 130	8 913	217	2.44
Salaires et traitements			455 099	431 652	23 447	5.43
Charges sociales			177 734	174 196	3 537	2.03
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 492	10 770	5 721	53.12
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 920	23 050	20 130	87.33
Dotations aux provisions						
Autres charges			3 407	5 152	1 744	33.86
Total des Charges d'exploitation (II)			1 647 966	1 507 513	140 453	9.32
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			211 598	227 405	15 808	6.95
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2016 - 12	30/09/2015 - 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	18 175	16 473	1 702	10.33
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	50	188	138	73.42
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6		6	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		213	213	100.00
Total V	18 231	16 874	1 357	8.04
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	19 669	18 587	1 082	5.82
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	19 669	18 587	1 082	5.82
2. Résultat financier (V-VI)	1 438	1 713	275	16.07
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	210 160	225 693	15 532	6.88
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	321	21 726	21 405	98.52
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	915		915	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 236	21 726	20 490	94.31
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 236	21 726	20 490	94.31
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	57 265	55 015	2 250	4.09
Total des produits (I+III+V+VII)	1 877 795	1 751 793	126 002	7.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 726 136	1 602 841	123 295	7.69
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	151 659	148 952	2 707	1.82

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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 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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

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 0 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2015. 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 16 232 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	15 029
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	1 203
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	16 232

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	7 714		685
Installations générales agencements aménagements divers	22 664		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	61 269		15 029
TOTAL	83 933		15 029
Prêts, autres immobilisations financières	19 797		
TOTAL	19 797		
TOTAL GENERAL	111 444		15 714

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			8 399	8 399
Installations générales agencements aménagements divers			22 664	22 664
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 375	74 923	74 923
TOTAL		1 375	97 587	97 587
Prêts, autres immobilisations financières		85	19 711	19 711
TOTAL		85	19 711	19 711
TOTAL GENERAL		1 460	125 697	125 697

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	5 124	3 218		8 342
Installations générales agencements aménagements divers	16 013	1 590		17 603
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 577	11 683	459	53 801
TOTAL	58 590	13 273	459	71 403
TOTAL GENERAL	63 713	16 491	459	79 745

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 218				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 590				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 683				
TOTAL	13 273				
TOTAL GENERAL	16 491				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	26 050	2 920	9 500		19 470
TOTAL	26 050	2 920	9 500		19 470
TOTAL GENERAL	26 050	2 920	9 500		19 470
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 920	9 500		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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		19 711	0	19 711
Clients douteux ou litigieux		24 914	0	24 914
Autres créances clients		945 215	945 215	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 688	2 688	
Impôts sur les bénéficiés		27 786	27 786	
Taxe sur la valeur ajoutée		78 511	78 511	
Groupe et associés		16 790	16 790	
Débiteurs divers		146 479	146 479	
Charges constatées d'avance		17 590	17 590	
TOTAL		1 279 684	1 235 059	44 625

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		856	856		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine		15 583	15 583		
Fournisseurs et comptes rattachés		572 525	572 525		
Personnel et comptes rattachés		65 393	65 393		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		100 124	100 124		
Impôts sur les bénéficiés		2 251	2 251		
Taxe sur la valeur ajoutée		239 923	239 923		
Autres impôts taxes et assimilés		6 646	6 646		
Groupe et associés		175 935	175 935		
Autres dettes		23 618	23 618		
TOTAL		1 202 854	1 202 854		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		3 834			

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	26.0000	2 500			2 500

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	424 916
Autres créances	146 479
Total	571 395

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	190
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	518 999
Dettes fiscales et sociales	99 504
Autres dettes	19 307
Total	638 000

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 590
Total	17 590

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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	
Avances et acomptes versés sur commandes	15 441		
Autres créances	916 790		
Emprunts et dettes financières diverses		1 074 366	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres		
Employés	3	
Total	6	
	9	

- 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.

Philippe LE CUNFF

*Expert-comptable / Commissaire aux comptes – Compagnie de Versailles
119 – 121 Grande Rue – 92310 Sèvres
Téléphone : 01 55 64 09 50 – Fax : 01 55 64 09 59
E-mail : p.lecunff@eacf.eu*

I. RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Philippe LE CUNFF

Expert-comptable / Commissaire aux comptes – Compagnie de Versailles

119 – 121 Grande Rue – 92310 Sèvres

Téléphone : 01 55 64 09 50 – Fax : 01 55 64 09 59

E-mail : p.lecunff@eacf.eu

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société CABINET PAUL CASTAGNET, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

N° URSAAF : 9297688830/92 – TVA FR 19 418 057 360

Membre d'une Association de Gestion Agréée – Le règlement par chèque est accepté

Philippe LE CUNFF

Expert-comptable / Commissaire aux comptes – Compagnie de Versailles

119 – 121 Grande Rue – 92310 Sèvres

Téléphone : 01 55 64 09 50 – Fax : 01 55 64 09 59

E-mail : p.lecunff@eacf.eu

II - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles de base sur lesquelles les comptes sont établis. Nous avons vérifié le caractère approprié desdites règles et méthodes appliquées par la société, ainsi que les informations fournies dans l'annexe.

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 sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

III- VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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

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

Sèvres, le 14 mars 2017.



Philippe LE CUNFF

Commissaire aux Comptes

Compagnie Régionale de Versailles

119-121, Grande Rue

92310 SEVRES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12		Ecart N/N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)							
	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	8 399	8 342	57	2 590	2 533	97.80	
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques, matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	97 587	71 403	26 184	25 343	840	3.32		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	19 711		19 711	19 797	85	0.43		
Total II	125 697	79 745	45 952	47 730	1 778	3.73		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services	4 000		4 000	4 000			
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	126 589		126 589		126 589		
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	970 129	19 470	950 659	989 514	38 855	3.93	
	Autres créances	272 254		272 254	1 040 129	767 875	73.82	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	689 042		689 042	547 068	141 974	25.95		
Charges constatées d'avance (3)	17 590		17 590	20 679	3 089	14.94		
Total III	2 079 603	19 470	2 060 133	2 601 391	541 257	20.81		
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+II+III+IV+V+VI)	2 205 301	99 215	2 106 086	2 649 121	543 035	20.50		

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

0
24 914

CABINET P.CASTAGNET

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2016 12	30/09/2015 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 65 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	65 000	65 000		
	Réserves				
	Réserve légale	6 500	6 500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	41 176	41 176		
	Report à nouveau	638 897	630 002	8 896	1.41
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	151 659	148 952	2 707	1.82
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	903 232	891 629	11 603	1.30
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	16 248	12 414	3 834	30.89
	Concours bancaires courants	190	190	0	0.15
	Emprunts et dettes financières diverses	175 935	906 328	730 393	80.59
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	572 525	441 536	130 990	29.67
	Dettes fiscales et sociales	414 337	392 686	21 651	5.51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	23 618	4 339	19 279	444.37	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	1 202 854	1 757 492	554 638	31.56
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 106 086	2 649 121	543 035	20.50

(I) Dettes et produits constatés d'avances à moins d'un an

1 202 854 847 541

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N° 30/09/2016 (1)			Exercice N° 30/09/2015 (2)	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 832 575	12 598	1 845 173	1 704 915	140 258	8.23
Chiffre d'affaires NET	1 832 575	12 598	1 845 173	1 704 915	140 258	8.23
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 000		1 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 890	27 639	14 749	53.36
Autres produits			500	2 364	1 864	78.84
Total des Produits d'exploitation (I)			1 859 563	1 734 918	124 645	7.18
Charges d'exploitation (2)						
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 *			983 184	853 780	129 404	15.16
Impôts, taxes et versements assimilés			9 130	8 913	217	2.44
Salaires et traitements			455 099	431 652	23 447	5.43
Charges sociales			177 734	174 196	3 537	2.03
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 492	10 770	5 721	53.12
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 920	23 050	20 130	87.33
Dotations aux provisions						
Autres charges			3 407	5 152	1 744	33.86
Total des Charges d'exploitation (II)			1 647 966	1 507 513	140 453	9.32
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			211 598	227 405	15 808	6.95
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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	
	30/09/2016	12	30/09/2015	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	18 175	16 473	1 702	10.33
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	50	188	138	73.42
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6		6	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		213	213	100.00
Total V	18 231	16 874	1 357	8.04
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	19 669	18 587	1 082	5.82
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	19 669	18 587	1 082	5.82
2. Résultat financier (V-VI)	1 438	1 713	275	16.07
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	210 160	225 693	15 532	6.88
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	321	21 726	21 405	98.52
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	915		915	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 236	21 726	20 490	94.31
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 236	21 726	20 490	94.31
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	57 265	55 015	2 250	4.09
Total des produits (I+III+V+VII)	1 877 795	1 751 793	126 002	7.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 726 136	1 602 841	123 295	7.69
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	151 659	148 952	2 707	1.82

* 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

10 272 10 272
50 188

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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 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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

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 0 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2015. 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 16 232 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Description des efforts	Montant
- investissement :	15 029
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	1 203
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	16 232

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 714		685
Installations générales agencements aménagements divers	22 664		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	61 269		15 029
TOTAL	83 933		15 029
Prêts, autres immobilisations financières	19 797		
TOTAL	19 797		
TOTAL GENERAL	111 444		15 714

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			8 399	8 399
Installations générales agencements aménagements divers			22 664	22 664
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 375	74 923	74 923
TOTAL		1 375	97 587	97 587
Prêts, autres immobilisations financières		85	19 711	19 711
TOTAL		85	19 711	19 711
TOTAL GENERAL		1 460	125 697	125 697

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	5 124	3 218		8 342
Installations générales agencements aménagements divers	16 013	1 590		17 603
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 577	11 683	459	53 801
TOTAL	58 590	13 273	459	71 403
TOTAL GENERAL	63 713	16 491	459	79 745

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 218				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 590				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 683				
TOTAL	13 273				
TOTAL GENERAL	16 491				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	26 050	2 920	9 500		19 470
TOTAL	26 050	2 920	9 500		19 470
TOTAL GENERAL	26 050	2 920	9 500		19 470
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 920	9 500		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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	19 711	0	19 711
Clients douteux ou litigieux	24 914	0	24 914
Autres créances clients	945 215	945 215	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 688	2 688	
Impôts sur les bénéfices	27 786	27 786	
Taxe sur la valeur ajoutée	78 511	78 511	
Groupe et associés	16 790	16 790	
Débiteurs divers	146 479	146 479	
Charges constatées d'avance	17 590	17 590	
TOTAL	1 279 684	1 235 059	44 625

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	856	856		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	15 583	15 583		
Fournisseurs et comptes rattachés	572 525	572 525		
Personnel et comptes rattachés	65 393	65 393		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 124	100 124		
Impôts sur les bénéfices	2 251	2 251		
Taxe sur la valeur ajoutée	239 923	239 923		
Autres impôts taxes et assimilés	6 646	6 646		
Groupe et associés	175 935	175 935		
Autres dettes	23 618	23 618		
TOTAL	1 202 854	1 202 854		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 834			

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	26.0000	2 500			2 500

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	424 916
Autres créances	146 479
Total	571 395

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	190
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	518 999
Dettes fiscales et sociales	99 504
Autres dettes	19 307
Total	638 000

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 590
Total	17 590

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Éléments 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	
Avances et acomptes versés sur commandes	15 441		
Autres créances	916 790		
Emprunts et dettes financières diverses		1 074 366	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Employés	6	
Total	9	

- 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.