

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 06/08/2020 sous le numéro de dépôt 56749



20200567492017

DATE DEPOT : 06/08/2020

N° DE DEPOT : 56749

N° GESTION : 1960B02428

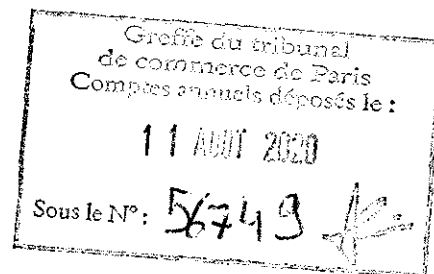
N° SIREN : 602024283

DENOMINATION : CABINET P CASTAGNET

ADRESSE : 9 RUE DE L ECHELLE 75001 PARIS

MILLESIME : 2017

Pour copie conforme  
le Directeur Général  
*[Signature]*



**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 2018**

---

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

Il a été établi une feuille de présence à laquelle ont été annexés les pouvoirs des Actionnaires représentés et qui a été émargée 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 2017,
- 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 2017,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur l'accomplissement de sa mission,
- Examen et approbation des états financiers arrêtés au 30 septembre 2017,
- 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 2017 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 103 564 €.

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

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ.

#### **DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide sur proposition du Président, d'affecter le résultat de l'exercice qui s'élève à 103 564 € de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour: 103 564 €

Sur le report à nouveau ainsi constitué, sera prélevée la somme de 100 000 € soit un dividende par action de 40 €.

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

Au titre de	Dividende par Action
2015-2016	56 €
2014-2015	56 €
2013-2014	56 €

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ

### **TROISIÈME RÉOLUTION**

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 ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ PAR LES ASSOCIÉS NON INTERESSÉS.

### **QUATRIÈME RÉOLUTION**

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 ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ.

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 copie conforme  
le Directeur général*

**BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 30/09/2017-12			Exercice N-1 30/09/2016-12	Ecart N/N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	27 979	19 047	8 933	57	8 876	NS
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	101 634	81 827	19 808	26 184	6 376	24.35
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	19 809		19 809	19 711	98	0.50
<b>Total II</b>	<b>149 422</b>	<b>100 873</b>	<b>48 549</b>	<b>45 952</b>	<b>2 597</b>	<b>5.65</b>
<b>Stocks et en cours</b>						
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	130 204		130 204	126 589	3 615	2.86
<b>Créances (3)</b>						
Clients et comptes rattachés	940 557	21 570	918 987	950 659	31 672	3.33
Autres créances	261 865		261 865	272 254	10 389	3.82
Capital souscrit - appelé, non versé						
<b>Valeurs mobilières de placement</b>						
Disponibilités	765 889		765 889	689 042	76 848	11.15
Charges constatées d'avance (3)	30 135		30 135	17 590	12 545	71.32
<b>Total III</b>	<b>2 132 649</b>	<b>21 570</b>	<b>2 111 079</b>	<b>2 060 133</b>	<b>50 946</b>	<b>2.47</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 282 072</b>	<b>122 443</b>	<b>2 159 629</b>	<b>2 106 086</b>	<b>53 543</b>	<b>2.54</b>

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

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		30/09/2017	12	30/09/2016	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 65 000 )	65 000	65 000				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	6 500	6 500				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	41 176	41 176				
	Report à nouveau	650 556	638 897	11 659	1.82		
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	103 564	151 659	48 095	31.71		
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	866 796	903 232	36 436	4.03			
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques	30 967		30 967			
	Provisions pour charges						
<b>Total III</b>	30 967		30 967				
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	19 968	16 248	3 720	22.90		
	Concours bancaires courants	186	190	4	2.17		
	Emprunts et dettes financières diverses	450 308	175 935	274 373	155.95		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	397 089	572 525	175 436	30.64		
	Dettes fiscales et sociales	386 990	414 337	27 347	6.60		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	7 323	23 618	16 295	68.99			
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	1 261 865	1 202 854	59 012	4.91		
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		2 159 629	2 106 086	53 543	2.54		

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

808 987 1 202 854

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N° 30/09/2017 12			Exercice N° 30/09/2016 12	Ecart N°/N-1	
	France	Exportation	Total		Enros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 799 508	7 500	1 807 008	1 845 173	38 165	2.07
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 799 508	7 500	1 807 008	1 845 173	38 165	2.07
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 000	1 000	3 000	300.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 567	12 890	323	2.50
Autres produits			1 541	500	1 041	208.03
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			1 825 116	1 859 563	34 447	1.85
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			991 093	983 184	7 909	0.80
Impôts, taxes et versements assimilés			7 852	9 130	1 278	13.99
Salaires et traitements			431 180	455 099	23 919	5.26
Charges sociales			170 182	177 734	7 552	4.25
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 914	16 492	5 422	32.88
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 000	2 920	7 080	242.47
Dotations aux provisions						
Autres charges			603	3 407	2 804	82.29
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 632 825	1 647 966	15 141	0.92
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			192 291	211 598	19 306	9.12
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017 12	Exercice N-1 30/09/2016 12	Écart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)	1 519	18 175	16 656	91.64
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	7	50	43	86.70
Autres intérêts et produits assimilés (3)		6	6	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>1 526</b>	<b>18 231</b>	<b>16 706</b>	<b>91.63</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 511	19 669	15 158	77.07
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>4 511</b>	<b>19 669</b>	<b>15 158</b>	<b>77.07</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>2 985</b>	<b>1 438</b>	<b>1 547</b>	<b>107.64</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>189 306</b>	<b>210 160</b>	<b>20 854</b>	<b>9.92</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	548		548	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>548</b>		<b>548</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90	321	231	71.95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		915	915	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	30 967		30 967	
<b>Total VIII</b>	<b>31 057</b>	<b>1 236</b>	<b>29 821</b>	<b>NS</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>30 509</b>	<b>1 236</b>	<b>29 273</b>	<b>NS</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	55 233	57 265	2 032	3.55
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 827 190</b>	<b>1 877 795</b>	<b>50 605</b>	<b>2.69</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 723 626</b>	<b>1 726 136</b>	<b>2 510</b>	<b>0.15</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>103 564</b>	<b>151 659</b>	<b>48 095</b>	<b>31.71</b>

\* V 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 01/10/2016 au 30/09/2017

**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 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.

**Changement de méthode**

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

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 399		19 581
Installations générales agencements aménagements divers	22 664		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	74 923		4 047
<b>TOTAL</b>	<b>97 587</b>		<b>4 047</b>
Prêts, autres immobilisations financières	19 711		98
<b>TOTAL</b>	<b>19 711</b>		<b>98</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>125 697</b>		<b>23 725</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			27 979	27 979
Installations générales agencements aménagements divers			22 664	22 664
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			78 970	78 970
<b>TOTAL</b>			<b>101 634</b>	<b>101 634</b>
Prêts, autres immobilisations financières			19 809	19 809
<b>TOTAL</b>			<b>19 809</b>	<b>19 809</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>149 422</b>	<b>149 422</b>

**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	8 342	10 705		19 047
Installations générales agencements aménagements divers	17 603	1 590		19 193
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 801	9 619	786	62 634
<b>TOTAL</b>	<b>71 403</b>	<b>11 209</b>	<b>786</b>	<b>81 827</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>79 745</b>	<b>21 914</b>	<b>786</b>	<b>100 873</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	10 705				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 590				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 619				
<b>TOTAL</b>	<b>11 209</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>21 914</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

**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
Autres provisions pour risques et charges		30 967			30 967
<b>TOTAL</b>		30 967			30 967

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	19 470	10 000	7 900		21 570
<b>TOTAL</b>	19 470	10 000	7 900		21 570
<b>TOTAL GENERAL</b>	19 470	40 967	7 900		52 537
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		10 000	7 900		
		30 967			

**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	19 809	0	19 809
Clients douteux ou litigieux	39 228	0	39 228
Autres créances clients	901 329	901 329	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 824	3 824	
Impôts sur les bénéfices	27 858	27 858	
Taxe sur la valeur ajoutée	48 471	48 471	
Groupe et associés	177 187		177 187
Débiteurs divers	4 525	4 525	
Charges constatées d'avance	30 135	30 135	
<b>TOTAL</b>	1 252 365	1 016 141	236 224

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	186	186		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	19 968	17 398	2 570	
Fournisseurs et comptes rattachés	397 089	397 089		
Personnel et comptes rattachés	61 386	61 386		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 827	101 827		
Taxe sur la valeur ajoutée	217 632	217 632		
Autres impôts taxes et assimilés	6 145	6 145		
Groupe et associés	450 308	0	450 308	
Autres dettes	7 323	7 323		
<b>TOTAL</b>	1 261 865	808 987	452 878	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 720			

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

**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	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.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	552 765
Autres créances	4 519
Total	557 284

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	186
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 105
Dettes fiscales et sociales	93 313
Autres dettes	4 179
Total	227 784

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	30 135
Total	30 135

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

**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	
Créances clients et comptes rattachés	42 218		
Autres créances	322 831		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 080		
Autres dettes	448 459		

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	
Employés	2
Total	7
	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*

*25 avenue de l'Europe – 92310 Sèvres*

*Téléphone : 01 46 26 77 32 E-mail : philippe@lecunff.eu*

## **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

*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*

*25 avenue de l'Europe – 92310 Sèvres*

*Téléphone : 01 46 26 77 32 E-mail : philippe@lecunff.eu*

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS CABINET PAUL CASTAGNET relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 SAS CABINET PAUL CASTAGNET 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 01/10/2016 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 et méthodes comptables appliquées.

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.

# ***Philippe LE CUNFF***

*Expert-comptable / Commissaire aux comptes – Compagnie de Versailles*

*25 avenue de l'Europe – 92310 Sèvres*

*Téléphone : 01 46 26 77 32 E-mail : philippe@lecunff.eu*

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Actionnaires**

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 Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

## **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 SAS CABINET PAUL CASTAGNET 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.

*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*

*25 avenue de l'Europe – 92310 Sèvres*

*Téléphone : 01 46 26 77 32 E-mail : philippe@lecunff.eu*

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.

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 résultat 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 règles et 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 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.

Fait à Sèvres le 14 mars 2018.

*Philippe LE CUNFF*

*Commissaire aux Comptes*

*Compagnie régionale de Versailles*

*25 avenue de l'Europe*

*92 310 SEVRES*

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

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

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/09/2017 - 12			Exercice N-1 30/09/2016 - 12		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	27 979	19 047	8 933	57	8 876	NS
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	101 634	81 827	19 808	26 184	6 376	24.35	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	19 809		19 809	19 711	98	0.50	
<b>Total II</b>	<b>149 422</b>	<b>100 873</b>	<b>48 549</b>	<b>45 952</b>	<b>2 597</b>	<b>5.65</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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	130 204		130 204	126 589	3 615	2.86
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	940 557	21 570	918 987	950 659	31 672	3.33
	Autres créances	261 865		261 865	272 254	10 389	3.82
Capital souscrit - appelé, non versé							
Comptes de Régularisation	<b>Valeurs mobilières de placement</b>						
	Disponibilités	765 889		765 889	689 042	76 848	11.15
	Charges constatées d'avance (3)	30 135		30 135	17 590	12 545	71.32
	<b>Total III</b>	<b>2 132 649</b>	<b>21 570</b>	<b>2 111 079</b>	<b>2 060 133</b>	<b>50 946</b>	<b>2.41</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 282 072</b>	<b>122 443</b>	<b>2 159 629</b>	<b>2 106 086</b>			

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

0-  
216 415

CABINET P.C.

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2017 12	30/09/2016 12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 65 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	65 000	65 000		
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	6 500	6 500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	41 176	41 176		
	Report à nouveau	650 556	638 897	11 659	1.82
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	103 564	151 659	48 095	31.71
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	866 796	903 232	36 436	4.03
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges	30 967		30 967	
	<b>Total III</b>	30 967		30 967	
	<b>DETTES (I)</b>				
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	19 968	16 248	3 720	22.90
	Concours bancaires courants	186	190	4	2.17
	Emprunts et dettes financières diverses	450 308	175 935	274 373	155.95
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	397 089	572 525	175 436	30.64
	Dettes fiscales et sociales	386 990	414 337	27 347	6.60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	7 323	23 618	16 295	68.99	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (I)				
	<b>Total IV</b>	1 261 865	1 202 854	59 012	4.91
	Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		2 159 629	2 106 086	53 543	2.54

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

808 987

1 202 854

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N- 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N/N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 799 508	7 500	1 807 008	1 845 173	38 165	2.07
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>1 799 508</b>	<b>7 500</b>	<b>1 807 008</b>	<b>1 845 173</b>	<b>38 165</b>	<b>2.07</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 000	1 000	3 000	300.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 567	12 890	323	2.50
Autres produits			1 541	500	1 041	208.03
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 825 116</b>	<b>1 859 563</b>	<b>34 447</b>	<b>1.85</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			991 093	983 184	7 909	0.80
Impôts, taxes et versements assimilés			7 852	9 130	1 278	13.99
Salaires et traitements			431 180	455 099	23 919	5.26
Charges sociales			170 182	177 734	7 552	4.25
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 914	16 492	5 422	32.88
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 000	2 920	7 080	242.47
Dotations aux provisions						
Autres charges			603	3 407	2 804	82.29
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 632 825</b>	<b>1 647 966</b>	<b>15 141</b>	<b>0.92</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>192 291</b>	<b>211 598</b>	<b>19 306</b>	<b>9.12</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2017	12	30/09/2016	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	1 519		18 175		16 656	91.64
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	7		50		43	86.70
Autres intérêts et produits assimilés (3)			6		6	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>1 526</b>		<b>18 231</b>		<b>16 706</b>	<b>91.63</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	4 511		19 669		15 158	77.07
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>4 511</b>		<b>19 669</b>		<b>15 158</b>	<b>77.07</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>2 985</b>		<b>1 438</b>		<b>1 547</b>	<b>107.64</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>189 306</b>		<b>210 160</b>		<b>20 854</b>	<b>9.92</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	548				548	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>548</b>				<b>548</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90		321		231	71.95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			915		915	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	30 967				30 967	
<b>Total VIII</b>	<b>31 057</b>		<b>1 236</b>		<b>29 821</b>	<b>NS</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>30 509</b>		<b>1 236</b>		<b>29 273</b>	<b>NS</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	55 233		57 265		2 032	3.55
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 827 190</b>		<b>1 877 795</b>		<b>50 605</b>	<b>2.69</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 723 626</b>		<b>1 726 136</b>		<b>2 510</b>	<b>0.15</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>103 564</b>		<b>151 659</b>		<b>48 095</b>	<b>31.71</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

10 272      10 272

7              50

CABINET P CASTAGNET

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

### **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 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.

##### **Changement de méthode**

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

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	8 399		19 581
Installations générales agencements aménagements divers	22 664		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	74 923		4 047
<b>TOTAL</b>	97 587		4 047
Prêts, autres immobilisations financières	19 711		98
<b>TOTAL</b>	19 711		98
<b>TOTAL GENERAL</b>	125 697		23 725

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>			27 979	27 979
Installations générales agencements aménagements divers			22 664	22 664
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			78 970	78 970
<b>TOTAL</b>			101 634	101 634
Prêts, autres immobilisations financières			19 809	19 809
<b>TOTAL</b>			19 809	19 809
<b>TOTAL GENERAL</b>			149 422	149 422

**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 <b>TOTAL</b>	8 342	10 705		19 047
Installations générales agencements aménagements divers	17 603	1 590		19 193
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 801	9 619	786	62 634
<b>TOTAL</b>	71 403	11 209	786	81 827
<b>TOTAL GENERAL</b>	79 745	21 914	786	100 873

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles <b>TOTAL</b>	10 705				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 590				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 619				
<b>TOTAL</b>	11 209				
<b>TOTAL GENERAL</b>	21 914				

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

**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
Autres provisions pour risques et charges		30 967			30 967
<b>TOTAL</b>		<b>30 967</b>			<b>30 967</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	19 470	10 000	7 900		21 570
<b>TOTAL</b>	<b>19 470</b>	<b>10 000</b>	<b>7 900</b>		<b>21 570</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 470</b>	<b>40 967</b>	<b>7 900</b>		<b>52 537</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		10 000	7 900		
		30 967			

**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	19 809	0	19 809
Clients douteux ou litigieux	39 228	0	39 228
Autres créances clients	901 329	901 329	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 824	3 824	
Impôts sur les bénéfices	27 858	27 858	
Taxe sur la valeur ajoutée	48 471	48 471	
Groupe et associés	177 187		177 187
Débiteurs divers	4 525	4 525	
Charges constatées d'avance	30 135	30 135	
<b>TOTAL</b>	<b>1 252 365</b>	<b>1 016 141</b>	<b>236 224</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	186	186		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	19 968	17 398	2 570	
Fournisseurs et comptes rattachés	397 089	397 089		
Personnel et comptes rattachés	61 386	61 386		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 827	101 827		
Taxe sur la valeur ajoutée	217 632	217 632		
Autres impôts taxes et assimilés	6 145	6 145		
Groupe et associés	450 308	0	450 308	
Autres dettes	7 323	7 323		
<b>TOTAL</b>	<b>1 261 865</b>	<b>808 987</b>	<b>452 878</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 720			

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

**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
<b>ACTIONS</b>	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.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	552 765
Autres créances	4 519
<b>Total</b>	<b>557 284</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	186
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 105
Dettes fiscales et sociales	93 313
Autres dettes	4 179
<b>Total</b>	<b>227 784</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	30 135
<b>Total</b>	<b>30 135</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

### 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	
Créances clients et comptes rattachés	42 218		
Autres créances	322 831		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 080		
Autres dettes	448 459		

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	
Employés	2
Total	7
	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.