



RCS : DIJON

Code greffe : 2104

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01314

Numéro SIREN : 433 127 297

Nom ou dénomination : LDS AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 29/03/2017 sous le numéro de dépôt 2137





Désignation de l'entreprise : <u>LDS AUDIT</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>37 B avenue Françoise Giroud 21000 DIJON</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>	
Numéro SIRET* <u>43312729700029</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N clos le, <u>31/07/2016</u>	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC
	Frais de développement*	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
ACTIF IMMOBILISE * IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
	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	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières*	BH	BI
TOTAL (II)		BJ	BK
STOCKS* ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE
	Disponibilités	CF	CG
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
	TOTAL (III)	CJ	CK
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN	
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'un an :
CR			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copyright Groupe ISA (2016) ISACOMPTA

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



Désignation de l'entreprise		LDS AUDIT, s		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 64 700 ..... )			DA	64 700	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	78 298	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )			DC		
	Réserve légale (3)			DD	6 470	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/> )			DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )			DG	5 370	
	Report à nouveau			DH	161	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	198 860	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	353 860	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
<b>TOTAL (II)</b>			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
<b>TOTAL (III)</b>			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	83 270	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )			DV	641 597	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	354 244	
	Dettes fiscales et sociales			DY	272 446	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	17 180	
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	1 368 737		
Ecart de conversion passif * (V)			ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	1 722 597		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Écart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 358 219	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	65 762	

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

Désignation de l'entreprise : **LDS AUDIT**

 Néant  \*

Exercice N

		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	818 344	FH		FI	818 344
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	818 344	FK		FL	818 344	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	4 305	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	7	
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	822 656	
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	320 077	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	3 096	
	Salaires et traitements *					FY	163 202	
	Charges sociales (10)					FZ	49 951	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	183
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	12
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	537 421	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	285 235	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	12 709	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	12 709	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	17 418	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	17 418	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	-4 709	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	280 526	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise <u>LDS AUDIT</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		<b>Exercice N</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 1 196
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC 3 100
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD 4 296
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 1 512
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH 1 512
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI 2 784
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 84 449	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL 839 661	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM 640 800	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>			HN 198 860
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
		- Crédit-bail immobilier	HQ
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(9) Dont transferts de charges	A1	4 305
	(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) :	<b>Exercice N</b>		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
MAJORATIONS DE RETARD CAISSE DE RETRAITE	362		
MAJORATIONS DE RETARD URSSAF	974		
FRAIS DE RECOUVREMENT DE CREANCES	176		
IS SUR INTERESSEMENT 2015		1 196	
REPRISE PROVISION LITIGE		3 100	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	<b>Exercice N</b>		
		Charges antérieures	Produits antérieurs

**ANNEXE COMPTABLE**

---

## ANNEXE COMPTABLE

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2016 dont le total est de 1 722 597,16 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 198 860,23 Euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 11/10/2016.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/07/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## ANNEXE COMPTABLE

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

#### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel et mobilier de bureau 2 à 5 ans

### Immobilisations financières

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

### Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

**ANNEXE COMPTABLE**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
CLIENTELE COMMISSARIAT LEVY	121 884			121 884
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>121 884</b>			<b>121 884</b>

## ANNEXE COMPTABLE

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL I</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	166 868		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers			
Matériel de transport			2 778		
Matériel de bureau & info., mobilier				549	
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		<b>TOTAL III</b>	<b>2 778</b>		<b>549</b>
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		<b>TOTAL IV</b>			
		<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>169 647</b>		<b>549</b>

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	<b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL II</b>			166 868	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
Matériel de transport					3 327	
Mat.bureau, info., mob.						
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		<b>TOTAL III</b>			<b>3 327</b>	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		<b>TOTAL IV</b>				
		<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>170 196</b>	

## ANNEXE COMPTABLE

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	14 594			14 594
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	2 778	183		2 961
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		2 778	183		2 961
<b>TOTAL GENERAL</b>		17 372	183		17 555

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

## ANNEXE COMPTABLE

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	3 100		3 100		
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>3 100</b>		<b>3 100</b>		
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
d'exploitation		900			
financières					
exceptionnelles			3 100		

## ANNEXE COMPTABLE

### ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	11 012	11 012	
	Autres créances clients	757 480	757 480	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	135 276	135 276	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	662 022		662 022	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	8 082	8 082		
Charges constatées d'avance	8 585	8 585		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 582 457</b>	<b>920 435</b>	<b>662 022</b>
Renvois (1)	Montant			
(2)	des			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

## ANNEXE COMPTABLE

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 585
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>8 585</b>

### PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	156 928
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>156 928</b>

## ANNEXE COMPTABLE

### ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	83 270	72 752	10 518	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		354 244	354 244		
Personnel & comptes rattachés		25 948	25 948		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		19 457	19 457		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	72 165	72 165		
	Taxe sur la valeur ajoutée	153 692	153 692		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	1 184	1 184		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		641 597	641 597		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		17 180	17 180		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>1 368 737</b>	<b>1 358 219</b>	<b>10 518</b>	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 245			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

## ANNEXE COMPTABLE

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

### CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 110
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 420
Dettes fiscales et sociales	36 753
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	17 180
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>192 463</b>

## ANNEXE COMPTABLE

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Au titre de l'exercice clos le 31/07/2016, le CICE s'élève à 7 659 €.

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

**LDS AUDIT**

SAS au capital de 64.700 €  
37 Avenue Françoise Giroud  
Parc Valmy – Immeuble « le Duo » Bat B

**21000 DIJON**

---

R.C.S. DIJON 433 127 297

SIRET 433 127 297 00029

Code NAF : 6920 Z

**Exercice clos le 31/07/2016**

**AMV AUDIT ET COMMISSARIAT**

Commissaire aux Comptes

26 rue Raspail

**69300 OULLINS**

---

**LDS AUDIT**

SAS au capital de 64.700 €  
37 Avenue Françoise Giroud  
Parc Valmy – Immeuble « le Duo » Bat B  
**21000 DIJON**

---

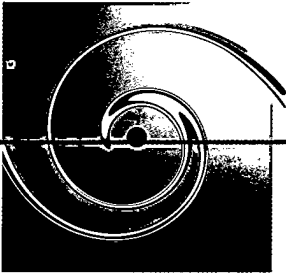
R.C.S. DIJON 433 127 297  
SIRET 433 127 297 00029  
Code NAF : 6920 Z

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

**EXERCICE DU 01/08/2015 au 31/07/2016**

**AMV AUDIT ET COMMISSARIAT**

Commissaire aux Comptes  
26 rue Raspail  
**69600 OULLINS**



LDS AUDIT

37 Avenue Françoise Giroud  
21000 DIJON

**amv audit**  
et commissariat

Jean-Paul DEPY  
Jean MICHARD  
Delphine  
MICHARD-GRUNWALD  
Bruno NICOLAS-VULLIERME  
Experts-Comptables  
Diplômés  
Commissaires  
aux Comptes

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

### EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2016

Aux associés,

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

- le contrôle des comptes annuels de la Société « LDS AUDIT » tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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.

**Société d'Expertise  
Comptable  
et de Commissariat  
aux Comptes**  
26, rue Raspail  
69600 OULLINS  
Tél : 04 72 66 20 00  
Fax : 04 72 66 20 15

Adresse postale :  
BP 34  
69921 OULLINS Cedex

SAS au capital de 311.850 €  
RCS Lyon B 382 600 500  
NAF 6920 Z

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.

## **II - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La société constitue des dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans la note « créances » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note « créances » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

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

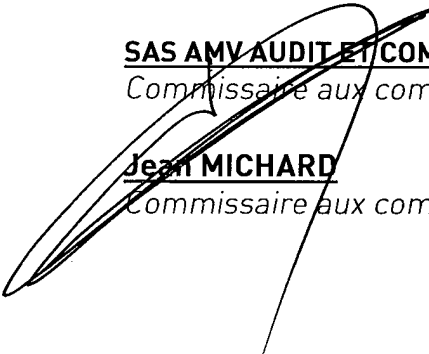
Fait à Oullins,  
Le 12 janvier 2017

**SAS AMV AUDIT ET COMMISSARIAT**

*Commissaire aux comptes*

**Jean MICHARD**

*Commissaire aux comptes*



1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities related to the business.

2. It is essential to ensure that all data is entered correctly and consistently to avoid any discrepancies or errors in the financial statements.

3. Regular audits and reconciliations should be performed to verify the accuracy of the records and identify any potential issues or fraud.

4. The second part of the document focuses on the importance of maintaining a clear and organized system for managing the company's assets and liabilities.

5. This includes keeping track of all physical and intangible assets, as well as the company's debts and obligations, to ensure proper valuation and reporting.

6. It is also crucial to establish a strong internal control system to prevent and detect any misstatements or irregularities in the financial data.

7. The third part of the document addresses the need for transparency and communication with stakeholders, including investors, creditors, and regulatory authorities.

8. Providing timely and accurate financial information is essential for building trust and maintaining the company's reputation in the market.

9. Finally, the document emphasizes the importance of staying up-to-date with the latest accounting standards and regulations to ensure compliance and avoid any legal or financial penalties.

10. By following these guidelines and best practices, businesses can ensure the integrity and reliability of their financial reporting and overall financial health.

11. The document concludes by reiterating the importance of a strong financial foundation for long-term success and growth in a competitive market.

12. It is the responsibility of management to implement and maintain these practices to ensure the company's financial stability and transparency.

13. The document serves as a comprehensive guide for businesses looking to improve their financial reporting and internal controls.

14. It provides a clear framework for understanding the key components of financial reporting and the steps required to achieve accuracy and compliance.

15. By adhering to these principles, businesses can enhance their financial performance and build a solid foundation for future success.

16. The document is intended to be a valuable resource for all business owners and financial managers seeking to optimize their financial reporting processes.

17. It offers practical advice and insights into the complexities of financial reporting, ensuring that businesses are well-equipped to handle any challenges that may arise.

18. The document is a testament to the importance of financial transparency and the role of accurate reporting in the success of any business.

19. It is a call to action for businesses to take the necessary steps to ensure the integrity and reliability of their financial data.

20. The document is a comprehensive and authoritative guide that provides all the information needed to understand and implement best practices in financial reporting.

21. It is a valuable tool for businesses of all sizes, offering a clear and concise overview of the key principles and practices that govern financial reporting.

22. The document is a testament to the commitment to transparency and accountability in the financial reporting process.

23. It is a comprehensive and authoritative guide that provides all the information needed to understand and implement best practices in financial reporting.

24. The document is a testament to the commitment to transparency and accountability in the financial reporting process.

## BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/07/16			% de l'actif	Valeurs au 31/07/15	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes			
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
<b>Immobilisations incorporelles</b>				9	152 274	12
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	152 274		152 274			
Autres immobilisations incorporelles	14 594	14 594				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>				36		
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 327	2 961				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>170 196</b>	<b>17 555</b>	<b>152 640</b>	<b>9</b>	<b>152 274</b>	<b>12</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stocks et en-cours</b>						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>						
<b>Créances</b>				90	537 116	87
Créances Clients et Comptes rattachés	768 491	22 261	746 231			
Autres créances	805 380		805 380		608 009	
Capital souscrit - appelé non versé						
<b>Valeurs mobilières de placement</b>						
Actions propres						
Autres titres	15		15		15	
<b>Instruments de trésorerie</b>	1 460		1 460		8 417	1
Disponibilités	8 286		8 286		2 057	
Charges constatées d'avance (3)	8 585		8 585	1	9 170	1
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 592 217</b>	<b>22 261</b>	<b>1 569 957</b>	<b>91</b>	<b>1 164 784</b>	<b>88</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 762 413</b>	<b>39 816</b>	<b>1 722 597</b>	<b>100</b>	<b>1 317 059</b>	<b>100</b>



## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/07/16	% du passif	Valeurs au 31/07/15	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 64 700 )	64 700	4	64 700	5
Primes d'émission, de fusion, d'apport	78 298	5	78 298	6
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	6 470	1	6 470	1
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 370		5 370	
Report à nouveau	161		466	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	198 860	12	176 326	13
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>353 860</b>	<b>21</b>	<b>331 631</b>	<b>25</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>353 860</b>	<b>21</b>	<b>331 631</b>	<b>25</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (I) Bis</b>			<b>3 100</b>	
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (II)</b>			<b>3 100</b>	
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	83 270	5	76 573	6
Emprunts et dettes financières diverses	641 597	37	455 276	35
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	354 244	21	222 458	17
Dettes fiscales et sociales	272 446	16	211 589	16
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	17 180	1	16 432	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 368 737</b>	<b>79</b>	<b>982 328</b>	<b>75</b>
Écarts de conversion passif (IV)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>1 722 597</b>	<b>100</b>	<b>1 317 059</b>	<b>100</b>

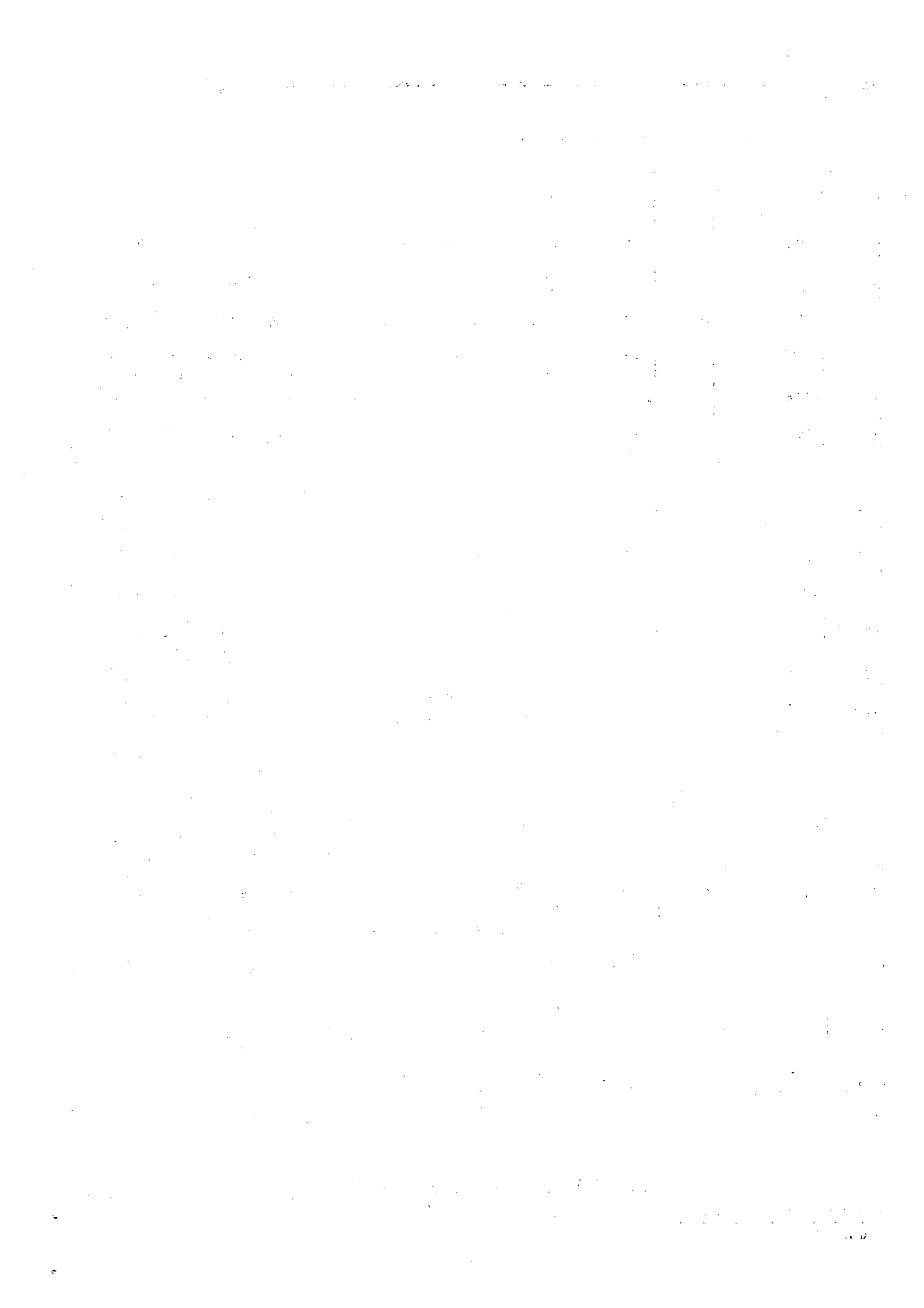




COMPTE DE RÉSULTAT

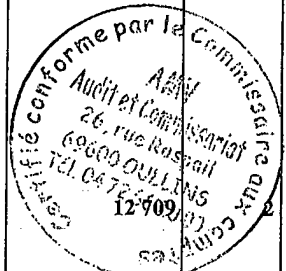
	Du 01/08/15 Au 31/07/16		Du 01/08/14 Au 31/07/15		Variation	
		% CA		% CA	en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
<i>dont à l'exportation</i>						
Production vendue (biens et services)	818 344	100	760 773	100	57 571	8
<i>dont à l'exportation</i>						
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>818 344</b>	<b>100</b>	<b>760 773</b>	<b>100</b>	<b>57 571</b>	<b>8</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	4 305	1	13 695	2	-9 390	-69
Autres produits	7		3		4	102
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>822 656</b>	<b>101</b>	<b>774 472</b>	<b>102</b>	<b>48 184</b>	<b>6</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	320 077	39	306 925	40	13 152	4
Impôts, taxes et versements assimilés	3 096		3 766		-670	-18
Salaires et traitements	163 202	20	153 878	20	9 324	6
Charges sociales	49 951	6	39 272	5	10 679	27
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amortissements	183		5 050	1	-4 867	-96
Sur immobilisations : dot. aux dépréciations						
Sur actif circulant : dot. aux dépréciations	900		18 685	2	-17 785	-95
Dotations aux provisions						
Autres charges	12		2 412		-2 400	-99
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>537 421</b>	<b>66</b>	<b>529 987</b>	<b>70</b>	<b>7 434</b>	<b>1</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>285 235</b>	<b>35</b>	<b>244 484</b>	<b>32</b>	<b>40 750</b>	<b>17</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>						
Bénéfice ou perte transférée (III)						
Perte ou bénéfice transféré (IV)						

conforme par le commissaire aux comptes  
 Audit et Commissariat  
 26, rue Raspail  
 69600 OULLINS  
 Tél. 04 72 66 20 00



**COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)**

	Du 01/08/15 Au 31/07/16	% du CA	Du 01/08/14 Au 31/07/15	% du CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation	12 709	2	13 898	2	-1 190	-9
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur prov. et dépréciations, transf. charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS ( V )</b>	<b>12 709</b>	<b>2</b>	<b>13 898</b>	<b>2</b>	<b>-1 190</b>	<b>-9</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréciations, provisions						
Intérêts et charges assimilées	17 418	2	15 697	2	1 720	11
Différences négatives de change						
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES ( VI )</b>	<b>17 418</b>	<b>2</b>	<b>15 697</b>	<b>2</b>	<b>1 720</b>	<b>11</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>-4 709</b>	<b>-1</b>	<b>-1 799</b>		<b>-2 910</b>	<b>-162</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>280 526</b>	<b>34</b>	<b>242 685</b>	<b>32</b>	<b>37 840</b>	<b>16</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	1 196		1 989		-793	-40
Sur opérations en capital						
Reprises sur prov., dépréc., transferts de charges	3 100				3 100	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS ( VII )</b>	<b>4 296</b>	<b>1</b>	<b>1 989</b>		<b>2 307</b>	<b>116</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	1 512		575		938	163
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréc., provisions						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES ( VIII )</b>	<b>1 512</b>		<b>575</b>		<b>938</b>	<b>163</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 784</b>		<b>1 414</b>		<b>1 370</b>	<b>97</b>
<b>Participation des salariés aux résultats ( IX )</b>						
Impôt sur les bénéfices ( X )	84 449	10	67 773	9	16 676	25
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I+III+V+VII )</b>	<b>839 661</b>	<b>103</b>	<b>790 359</b>	<b>104</b>	<b>49 302</b>	<b>6</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II+IV+VI+VIII+IX+X )</b>	<b>640 800</b>	<b>78</b>	<b>614 033</b>	<b>81</b>	<b>26 768</b>	<b>4</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>198 860</b>	<b>24</b>	<b>176 326</b>	<b>23</b>	<b>22 534</b>	<b>13</b>



[The following text is extremely faint and largely illegible. It appears to be a multi-paragraph document, possibly a letter or a report, with several lines of text per paragraph. The content is too light to transcribe accurately.]

## ANNEXE COMPTABLE

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2016 dont le total est de 1 722 597,16 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 198 860,23 Euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 11/10/2016.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/07/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### Immobilisations incorporelles

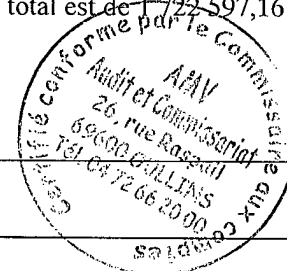
Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### Option de traitement des charges financières :

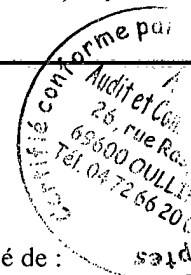
Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.





**ANNEXE COMPTABLE****Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel et mobilier de bureau 2 à 5 ans

**Immobilisations financières****Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

**Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**Créances**

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

**Provisions réglementées**

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.



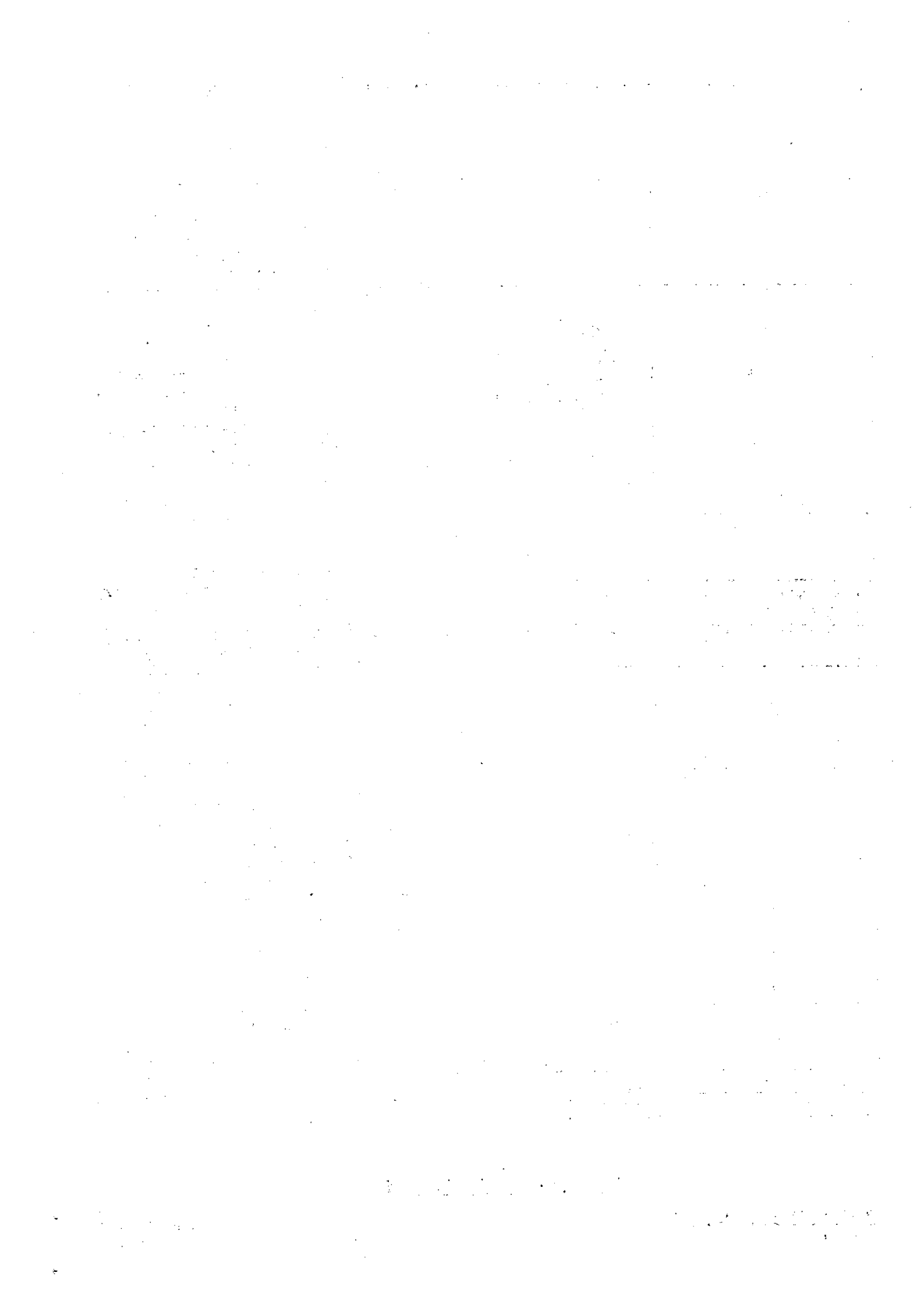
**ANNEXE COMPTABLE**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
CLIENTELE COMMISSARIAT LEVY	121 884			121 884
CLIENTELE RFC	26 700			26 700
CLIENTEL B.HAUTOT	3 690			3 690
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>152 274</b>			<b>152 274</b>

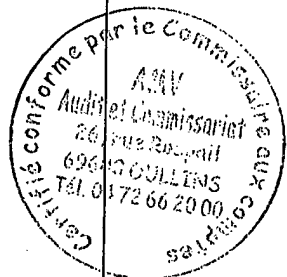




## ANNEXE COMPTABLE

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement, de recherche et de développement <span style="float: right;">TOTAL I</span>			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles <span style="float: right;">TOTAL II</span>	166 868		
CORPORELLES		Terrains			
		Constructions <span style="margin-left: 20px;">Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencs &amp; aménagts const.</span>			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.			
		Autres immos corporelles <span style="margin-left: 20px;">Instal. gén., agencs &amp; aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau &amp; info., mobilier Emballages récupérables &amp; divers</span>	2 778		549
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes <span style="float: right;">TOTAL III</span>	2 778		549
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières <span style="float: right;">TOTAL IV</span>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>169 647</b>		<b>549</b>

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'éts, de recherche & de dével. <span style="float: right;">TOTAL I</span>				
		Autres postes d'immob. incorporelles <span style="float: right;">TOTAL II</span>			166 868	
CORPORELLES		Terrains				
		Constructions <span style="margin-left: 20px;">Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons</span>				
		Inst.tech., mat. outillage indust.				
		Autres immos corporelles <span style="margin-left: 20px;">Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.</span>			3 327	
		Immos corporelles en cours				
		Avances et acomptes <span style="float: right;">TOTAL III</span>			3 327	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières <span style="float: right;">TOTAL IV</span>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>					<b>170 196</b>	

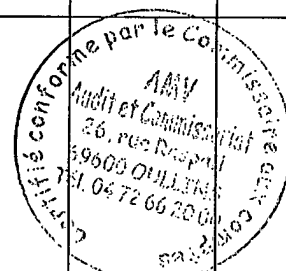




## ANNEXE COMPTABLE

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>		14 594			14 594
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	2 778	183		2 961
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>2 778</b>	<b>183</b>		<b>2 961</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>17 372</b>	<b>183</b>		<b>17 555</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements <b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles <b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

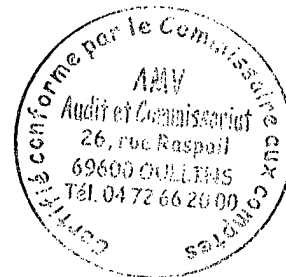




**ANNEXE COMPTABLE**

**MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS**

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances	21 361	900		22 261
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>21 361</b>	<b>900</b>		<b>22 261</b>





THE UNIVERSITY OF CHICAGO LIBRARY  
1207 EAST 58TH STREET  
CHICAGO, ILL. 60637  
TEL: 773-936-3200  
WWW.CHICAGO.LIBRARY.EDU

UNIVERSITY OF CHICAGO LIBRARY

1207 EAST 58TH STREET  
CHICAGO, ILL. 60637

## ANNEXE COMPTABLE

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	3 100		3 100		
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>3 100</b>		<b>3 100</b>		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		900			
financières					
exceptionnelles			3 100		





THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS  
50 EAST LEXINGTON AVENUE  
NEW YORK, N. Y. 10017  
LONDON: ROUTLEDGE AND KEGAN PAUL  
AND CO., LTD., 11, BEDFORD SQUARE, W.C.1

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS  
50 EAST LEXINGTON AVENUE  
NEW YORK, N. Y. 10017  
LONDON: ROUTLEDGE AND KEGAN PAUL  
AND CO., LTD., 11, BEDFORD SQUARE, W.C.1

## ANNEXE COMPTABLE

### ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	11 012	11 012	
	Autres créances clients	757 480	757 480	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input style="width: 50px;" type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	135 276	135 276	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	662 022		662 022	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	8 082	8 082		
Charges constatées d'avance	8 585	8 585		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 582 457</b>	<b>920 435</b>	<b>662 022</b>
Renvois (1) (2)	Montant des			
	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



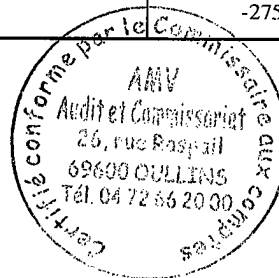


## ANNEXE COMPTABLE

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

### ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
<b>Immobilisations financières</b>		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>		
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	350 534	
Autres créances	662 022	
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>	<b>1 012 556</b>	
<b>Disponibilités</b>		
<b>Total des disponibilités</b>		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	-641 109	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-349 123	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total des dettes</b>	<b>-990 232</b>	
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>154 640</b>	
<b>Produits</b>		
Autres produits financiers	12 709	
<b>Charges</b>		
Charges financières	-9 980	
<b>Autres</b>		
Autres achats et charges externes	-275 899	





## ANNEXE COMPTABLE

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 585
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>8 585</b>

### PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	156 928
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>156 928</b>



**ANNEXE COMPTABLE**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 470,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice		





## ANNEXE COMPTABLE

### ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes   à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1)   à plus d' 1 an à l'origine		83 270	72 752	10 518	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		354 244	354 244		
Personnel & comptes rattachés		25 948	25 948		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		19 457	19 457		
Etat &   Impôts sur les bénéfices		72 165	72 165		
autres   Taxe sur la valeur ajoutée		153 692	153 692		
collectiv.   Obligations cautionnées					
publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		1 184	1 184		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		641 597	641 597		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		17 180	17 180		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>1 368 737</b>	<b>1 358 219</b>	<b>10 518</b>	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 245			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



The Board of Directors of the University of California, San Diego, met on December 15, 1998, to discuss the 1998-1999 Annual Report. The Board reviewed the report and approved it for submission to the Board of Regents of the University of California. The Board also discussed the University's financial performance and the progress of its research and educational programs. The Board noted the University's strong performance in research and its commitment to excellence in education. The Board also discussed the University's financial performance and the progress of its research and educational programs. The Board noted the University's strong performance in research and its commitment to excellence in education.

The Board of Directors of the University of California, San Diego, met on December 15, 1998, to discuss the 1998-1999 Annual Report. The Board reviewed the report and approved it for submission to the Board of Regents of the University of California. The Board also discussed the University's financial performance and the progress of its research and educational programs. The Board noted the University's strong performance in research and its commitment to excellence in education. The Board also discussed the University's financial performance and the progress of its research and educational programs. The Board noted the University's strong performance in research and its commitment to excellence in education.

**ANNEXE COMPTABLE**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 110
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 420
Dettes fiscales et sociales	36 753
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	17 180
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>192 463</b>



## ANNEXE COMPTABLE

---

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Au titre de l'exercice clos le 31/07/2016, le CICE s'élève à 7 659 €.

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

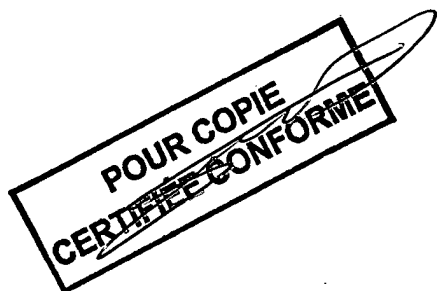
- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.



LDS AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 64 700 euros

Siège social : Parc Valmy  
37 B Avenue Françoise Giroud  
Immeuble Le Duo - 21000 DIJON  
DIJON 433 127 297



ASSEMBLEE GENERALE MIXTE  
DU 27 JANVIER 2017

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2016**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 198 860,23 euros de la manière suivante :

"Report à nouveau créateur"	161,45 euros
+ Bénéfice de l'exercice	198 860,23 euros
	<hr/>
Montant distribuable	199 021,68 euros
A titre de dividendes aux associés, (soit 30,70 euros par action)	198 629,00 euros
le solde	392,68 euros

en totalité au compte "Report à nouveau créateur".

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2015 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 61,40 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2015 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 198 567,60 euros.

Nous vous rappelons que les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Nous vous rappelons en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

.../...

СЕМЛИЦЕ СОМЬОВИЕ  
БОЛУ СОБИЕ

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1<sup>er</sup> février 2017.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende total	Montant éligible à abatement	Taux abatement	Montant non éligible à abatement
- au 31/07/2013	153 339	47,41	40 %	153 291,59
- le 20/05/2014 (exceptionnels)	155 339	48,03	40 %	155 290,97
- au 31/07/2014	152 692	47,20	40 %	152 644,80
- au 31/07/2015	176 631	54,60	40 %	176 576,40

**Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 27 janvier 2017**

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

Certifié conforme  
Le Président