



RCS : ROANNE

Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1967 B 00014

Numéro SIREN : 406 780 148

Nom ou dénomination : CABINET GRAZIANO & REBILLET CGR

Ce dépôt a été enregistré le 03/03/2017 sous le numéro de dépôt 474

CABINET GRAZIANO & REBILLET CGR
SOCIETE À RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 127 350 €
Siège social : 50, Rue Albert Thomas – ROANNE (Loire)
406 780 148 RCS ROANNE

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31.07.2016

Copie certifiée conforme
La Gérance

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a series of smaller, more intricate strokes, positioned over the text 'La Gérance'.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/07/16	Net au 31/07/15
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Fonds commercial	320 419		320 419	165 419
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Constructions	40 735	33 525	7 210	
Installations techniques, matériel et outillage	296	296		
Autres immobilisations corporelles	122 346	89 739	32 608	24 595
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées	27		27	
Autres immobilisations financières	20 396		20 396	20 524
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	504 219	123 560	380 659	210 538
<i>Stocks</i>				
En cours de production de services	62 354		62 354	56 145
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	650 728	33 568	617 160	545 607
Fournisseurs débiteurs	10 920		10 920	1 994
Etat, Impôts sur les bénéfices	40 169		40 169	25 025
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	7 328		7 328	19 392
Autres créances	180 940		180 940	169 838
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes	60		60	219
Valeurs mobilières de placement	50 414		50 414	
Disponibilités	382 650		382 650	262 842
Charges constatées d'avance	22 607		22 607	24 011
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 408 170	33 568	1 374 602	1 105 073
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 912 388	157 128	1 755 261	1 315 611

Bilan

	Net au 31/07/16	Net au 31/07/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	127 350	106 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	184 730	
Réserve légale	10 600	10 600
Réserves statutaires ou contractuelles	325 856	196 129
Autres réserves	12 328	
Résultat de l'exercice	154 049	129 727
TOTAL CAPITAUX PROPRES	814 913	442 456
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	10 000	
Provisions pour charges	88 668	98 076
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	98 668	98 076
Découverts et concours bancaires	57	113
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	57	113
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	6 670	3 304
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	240	680
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 835	131 453
Personnel	156 538	77 114
Organismes sociaux	100 106	67 130
Etat, Impôts sur les bénéfices	51 667	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	126 674	121 467
Autres dettes fiscales et sociales	14 950	10 864
Dettes fiscales et sociales	449 934	276 575
Autres dettes	4 639	432
Produits constatés d'avance	325 305	362 521
TOTAL DETTES	841 680	775 079
TOTAL PASSIF	1 755 261	1 315 611

Compte de résultat

	du 01/08/15 au 31/07/16 12 mois	%	du 01/08/14 au 31/07/15 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Production vendue	2 177 854	100,00	1 781 152	100,00	396 702	22,27
Production stockée	-3 603	-0,17	-11 792	-0,66	8 189	-69,45
Autres produits	52 125	2,39	86 475	4,85	-34 350	-39,72
Total	2 226 375	102,23	1 855 834	104,19	370 541	19,97
CONSOMMATION M/SES & M						
Autres achats & charges externes	907 876	41,69	817 205	45,88	90 671	11,10
Total	907 876	41,69	817 205	45,88	90 671	11,10
MARGE SUR M/SES & MAT	1 318 499	60,54	1 038 629	58,31	279 870	26,95
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	31 044	1,43	26 285	1,48	4 759	18,11
Salaires et Traitements	732 987	33,66	564 622	31,70	168 365	29,82
Charges sociales	257 005	11,80	216 470	12,15	40 535	18,73
Amortissements et provisions	23 557	1,08	25 625	1,44	-2 069	-8,07
Autres charges	33 620	1,54	19 081	1,07	14 539	76,20
Total	1 078 213	49,51	852 083	47,84	226 130	26,54
RESULTAT D'EXPLOITATION	240 286	11,03	186 546	10,47	53 740	28,81
Produits financiers	5 389	0,25	5 744	0,32	-356	-6,19
Charges financières	729	0,03	1 148	0,06	-419	-36,52
Résultat financier	4 660	0,21	4 596	0,26	64	1,38
RESULTAT COURANT	244 946	11,25	191 143	10,73	53 804	28,15
Produits exceptionnels	15 279	0,70	5 155	0,29	10 124	196,38
Charges exceptionnelles	50 980	2,34	7 271	0,41	43 709	601,14
Résultat exceptionnel	-35 701	-1,64	-2 116	-0,12	-33 585	NS
Impôts sur les bénéfices	55 197	2,53	59 300	3,33	-4 103	-6,92
RESULTAT DE L'EXERCICE	154 049	7,07	129 727	7,28	24 322	18,75

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL CABINET GRAZIANO & REBILLET CGR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2016, dont le total est de 1 755 261 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 154 049 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2015 au 31/07/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/10/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 31 125 euros a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Engagement retraite:

Un complément d'enregistrement relatif au changement de méthode de la comptabilisation des indemnités de fin de carrière de la SARL ALF CGR a été opéré sur cet exercice pour corriger une erreur d'enregistrement sur l'exercice clos le 31/07/2015 à hauteur de 12 328 €.

Les réserves ont été augmentées de ce montant.

Passif social :

Des transactions avec le personnel relatives à des régularisations de salaire antérieures ont été constatées et payées en juillet 2016. Le montant y compris les charges sociales est de 41 248 € et figure en charges exceptionnelles.

Fusion :

Une fusion absorption avec la société ALF CGR a été faite en date du 31/12/2015 avec effet rétroactif au 01/08/2015 . Cette opération s'est traduite par la constatation d'une prime de fusion de 184 730€.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	165 419	155 000		320 419
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	165 419	155 000		320 419
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	33 317	7 418		40 735
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	296			296
– Installations générales, agencements aménagements divers	9 924			9 924
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	90 152	29 350	7 080	112 422
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	133 688	36 769	7 080	163 377
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations		27		27
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	20 524	13	141	20 396
Immobilisations financières	20 524	40	141	20 423
ACTIF IMMOBILISE	319 631	191 809	7 221	504 219

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	155 000	36 769	40	191 809
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	155 000	36 769	40	191 809
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		7 080	141	7 221
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		7 080	141	7 221

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/07/2016
Éléments achetés	165 419
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	155 000
Total	320 419

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	33 317	209		33 525
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	296			296
– Installations générales, agencements aménagements divers	7 535	540		8 074
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	76 231	12 513	7 080	81 664
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	117 378	13 261	7 080	123 560
ACTIF IMMOBILISE	117 378	13 261	7 080	123 560

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 933 087 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	20 396		20 396
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	650 728	650 728	
Autres	239 356	239 356	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	22 607	22 607	
Total	933 087	912 691	20 396
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS – FACTURES A ETABLIR	46 909
SOFIEA –AVOIRS A RECEVOIR	10 920
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	19 039
DIVERS – PRODUITS A RECEVOIR	2 667
BANQUES INT A RECEVOIR	1 838
Total	81 373

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 127 350,00 euros décomposé en 12 735 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 600	10,00
Titres émis pendant l'exercice	2 135	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	12 735	10,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	103 028		14 360		88 668
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	5 000	5 000			10 000
Total	108 028	5 000	14 360		98 668
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		5 000	14 360		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 841 440 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	57	57		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 835	54 835		
Dettes fiscales et sociales	449 934	449 934		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	11 309	11 309		
Produits constatés d'avance	325 305	325 305		
Total	841 440	841 440		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	6 670			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 6 670 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	15 480
BANQUES INT.COURUS ROANNE	57
ASSOCIES – INTERETS COURUS	87
PERSONNEL CONGES A PAY R	56 029
PERSONNEL CONGES A PAY M	13 057
PERSONN.CONGES A P ST G	31
PERSONN AUTR CH A PAYER R	13 861
PERSONN AUT CH A PAYER M	6 800
ORG SOC CHARGES/CP R	25 557
ORG SOC CHARG/CP M	5 091
ORG SOC CHARG/CP ST G	5
ORG SOC CHARGES A PAYER R	55 267
ORG SOC CHARG A PAYER MAR	14 185
ETAT – AUTRES CHARGES A PAYER	12 686
ETAT AUT CHARG A PAYER MA	2 264
CLIENTS – RRR A ACCORDER	2 484
Total	222 942

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	22 607		
Total	22 607		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	325 305		
Total	325 305		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SARL CABINET GRAZIANO & REBILLET CGR Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 50 RUE ALBERT THOMAS 42300 ROANNE Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 0 6 7 8 0 1 4 8 0 0 0 7 7 Néant ☐ *

						Exercice N clos le 31/07/2016			
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA					
ACTIF IMMOBILISE*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB			AC		
		Frais de développement *		CX			CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires		AF			AG		
		Fonds commercial (1)		AH	320 418	AI	320 418		
		Autres immobilisations incorporelles		AJ			AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL			AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN			AO		
		Constructions		AP	40 735	AQ	33 525	7 209	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	295	AS	295		
		Autres immobilisations corporelles		AT	122 346	AU	89 738	32 607	
		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	27	CV	27		
		Créances rattachées à des participations		BB			BC		
		Autres titres immobilisés		BD			BE		
		Prêts		BF			BG		
		Autres immobilisations financières*		BH	20 396	BI	20 396		
TOTAL (II)				BJ	504 218	BK	123 559	380 659	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL			BM		
		En cours de production de biens		BN			BO		
		En cours de production de services		BP	62 354	BQ	62 354		
		Produits intermédiaires et finis		BR			BS		
		Marchandises		BT			BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	60	BW	60		
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	650 728	BY	33 568	617 160	
		Autres créances (3)		BZ	239 356	CA	239 356		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB			CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	50 414	CE	50 414		
Disponibilités		CF	382 650	CG	382 650				
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	22 607	CI	22 607			
	TOTAL (III)		CJ	1 408 169	CK	33 568	1 374 601		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1 912 388	1A	157 127	1 755 260		
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 :			

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise			SARL CABINET GRAZIANO & REBILLET CGR		Néant ☐ *	
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 127 350)				DA	127 350
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB	184 729
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)				DC	
	Réserve légale (3)				DD	10 600
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE	325 856
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)				DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)				DG	12 328
	Report à nouveau				DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	154 048
	Subventions d'investissement				DJ	
	Provisions réglementées *				DK	
	TOTAL (I)				DL	814 912
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM
Avances conditionnées				DN		
TOTAL (II)				DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP	10 000
	Provisions pour charges				DQ	88 668
	TOTAL (III)				DR	98 668
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS	
	Autres emprunts obligataires				DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	57
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)				DV	6 669
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW	240
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	54 834
	Dettes fiscales et sociales				DY	449 934
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	
	Autres dettes				EA	4 639
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB	325 305
TOTAL (IV)				EC	841 680	
Ecart de conversion passif* (V)				ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	1 755 260	
RENVOS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	841 440
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	57	

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

Désignation de l'entreprise : SARL CABINET GRAZIANO & REBILLET CGR						Néant ☐ *	
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	2 129 853	FH	48 000	FI	2 177 853
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 129 853	FK	48 000	FL	2 177 853
	Production stockée*				FM	(3 603)	
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	52 118	
	Autres produits (I) (11)				FQ	6	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
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	907 876
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	31 044
	Salaires et traitements*					FY	732 986
	Charges sociales (10)					FZ	257 005
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	13 261
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	10 295
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)				GE	33 619	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 986 089
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	240 286
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	5 388	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
Total des produits financiers (V)						GP	5 388
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	728	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)						GU	728
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	4 659
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	244 946

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SARL CABINET GRAZIANO & REBILLET CGR

Néant ☐ *

		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	919	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	14 360	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	15 279	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	45 979	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	5 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	50 979	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(35 700)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	55 197	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 247 043	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 092 994	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	154 048	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de location 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)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	AI	11 246	
	(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	2 592	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		44		
Provisions pour risques et charges		5 000	14 360	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion			123	
Régularisation passif social		41 248		
Régularisation provision n-1		4 687	795	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

CABINET GRAZIANO & REBILLET CGR
SOCIETE À RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 127 350 €
Siège social : 50, Rue Albert Thomas – ROANNE (Loire)
406 780 148 RCS ROANNE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU
14 JANVIER 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2016, s'élevant à 154 048.63 €, de la manière suivante :

- Une somme de	2 135.00 €
Au compte « Réserve légale » à l'effet de porter cette dernière à 10 % du capital	
- Le solde du résultat, soit	151 913.63 €
- Une somme prélevée sur le poste « Autres réserves » pour un montant de.....	12 328.00 €
- Une somme prélevée sur le poste « Réserves statutaires ou facultatives de.....	135 758.37 €
Soit un total de	300 000.00 €

A la distribution de dividendes.

Le dividende sera mis en paiement à compter du jour de l'assemblée.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est également précisé qu'une somme égale à 47.11 € est éligible à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2 du même code et que le solde de la distribution, soit 299 952.89 € n'est pas éligible audit abattement.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Nous vous rappelons, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31.07.2015 : NEANT

Exercice clos le 31.07.2014 : NEANT

Exercice clos le 30.09.2013 : NEANT

Copie certifiée conforme
La Gérance

