



RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00019
Numéro SIREN : 323 470 427
Nom ou dénomination : BECOUZE

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2017 sous le numéro de dépôt 6994

ARRIVÉ au Greffe De Commerce

Le 05 JUL. 2017

BECOUBE

Société par actions simplifiée au capital de 291.500 euros
Siège social : 1 Rue de Buffon 49100 ANGERS
323 470 427 RCS ANGERS

82319
26994

ACTE UNANIME DES ASSOCIES DU 13 MARS 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

DEUXIEME RESOLUTION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2016 s'élevant à 589.785,77 euros, de la manière suivante :

Origine

- Résultat de l'exercice : bénéfice de 589.785,77 €

Affectation

- A titre de dividendes..... 300.000,00 €
- Affectation au compte « Réserve spéciale art. 238 Bis AB CGI » 2.510,00 €
- Affectation au compte « Autres Réserves ».....287.275,77 €

TOTAUX **589.785,77 €** **589.785,77 €**

Le dividende en numéraire est attribué aux associés au prorata des actions détenues dans le capital, et mis en paiement à l'issue de la présente décision collective des associés décidant ladite distribution de dividendes.

Conformément à l'article 243 Bis du Code général des impôts, les associés constatent qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 et des trois exercices précédents, le montant des dividendes mis en distribution éligibles ou non à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du CGI se sont élevées à :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 septembre 2016	300.000 €	0 €	0 €
30 septembre 2015	250.000 €	0 €	0 €
30 septembre 2014	200.000 €	0 €	0 €
30 septembre 2013	0 €	0 €	0 €

VOTE DES ASSOCIES DU 13 MARS 2017

Cette résolution a été approuvée à l'unanimité par tous les associés.

Pour copie certifiée conforme

Isabelle FAUCHER, Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a vertical stroke and a horizontal stroke, positioned below the name of the president.



Crowe Horwath™

Becouze

Membre indépendant de Crowe Horwath International

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

BECOUZE

**BILAN, COMPTE DE RESULTAT
ET ANNEXE DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	2 358 815	1 645 821	712 994	893 729
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	128 671	122 193	6 478	3 182
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	838 308	518 424	319 883	322 184
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	17 500		17 500	17 500
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	93 277		93 277	93 371
TOTAL (I)	3 436 570	2 286 438	1 150 132	1 329 965
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 529		12 529	40 027
Clients et comptes rattachés	2 287 927	92 552	2 195 375	1 819 616
Autres créances				
· Fournisseurs débiteurs				15 608
· Personnel	7 060		7 060	4 835
· Organismes sociaux				
· Etat, impôts sur les bénéfices	86 018		86 018	5 651
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	127 615		127 615	88 645
· Autres	121 746		121 746	71 596
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	960 842		960 842	707 895
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	59 301		59 301	59 107
TOTAL (II)	3 663 038	92 552	3 570 486	2 812 979
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 099 608	2 378 990	4 720 618	4 142 944

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 291 500)	291 500	291 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	49 481	49 481
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	29 150	29 150
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	17 720	15 210
Autres réserves	1 159 730	944 480
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	589 786	467 760
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	2 137 367	1 797 581
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	93 150	64 384
TOTAL (III)	93 150	64 384
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
· Emprunts	572 852	655 775
· Découverts, concours bancaires	699	653
Emprunts et dettes financières diverses		
· Divers	25 099	25 195
· Associés	414	304
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	452 651	309 514
Dettes fiscales et sociales		
· Personnel	387 696	359 138
· Organismes sociaux	242 040	256 520
· Etat, impôts sur les bénéficiaires		
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	394 710	357 224
· Etat, obligations cautionnées		
· Autres impôts, taxes et assimilés	83 158	82 201
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 200
Autres dettes	14 044	10 145
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	316 738	217 110
TOTAL (IV)	2 490 101	2 280 979
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	4 720 618	4 142 944

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	10 401 927		10 401 927	9 206 154
Chiffre d'affaires Net	10 401 927		10 401 927	9 206 154
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 525	4 245
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			193 654	53 554
Autres produits			195 292	195 575
Total des produits d'exploitation			10 793 398	9 459 528
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			6 420 366	5 536 032
Impôts, taxes et versements assimilés			177 181	156 654
Salaires et traitements			2 024 286	1 918 676
Charges sociales			771 897	731 569
Dotations aux amortissements sur immobilisations			267 400	276 735
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			49 320	32 480
Dotations aux provisions pour risques et charges			28 766	2 840
Autres charges			135 398	1
Total des charges d'exploitation			9 874 613	8 654 988
RESULTAT D'EXPLOITATION			918 785	804 540
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières			47 055	37 401
Autres intérêts et produits assimilés			594	472
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				0
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			47 649	37 873
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			15 968	29 298
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			15 968	29 298
RESULTAT FINANCIER			31 682	8 575
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			950 467	813 115

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 250
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 250
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		992
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		992
RESULTAT EXCEPTIONNEL		258
Participation des salariés	103 187	99 929
Impôts sur les bénéfices	257 494	245 684
Total des produits	10 841 048	9 498 651
Total des charges	10 251 262	9 030 891
RESULTAT NET	589 786	467 760
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe aux comptes annuels

S.A.S. BECOUBE
1, rue de Buffon 49100 ANGERS
N° SIRET : 32347042700051

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice social clos le 30 septembre 2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30 septembre 2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 720 618,29 €uros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 589 785,77 €uros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 6 décembre 2016 par le Président.

PRINCIPES GENERAUX

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 Juin 2014 relatif au Plan Comptable Général et en application des principes fondamentaux :

Image fidèle
Comparabilité
Continuité d'activité
Régularité
Sincérité
Prudence
Permanence des méthodes

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du Plan Comptable Général.

Ainsi, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Identifiables,
- Porteuses d'avantages économiques futurs,
- Contrôlées par l'entité,
- Evaluées de façon fiable.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

Il n'a pas été identifié de biens dont la décomposition aurait un impact significatif sur les comptes.

Dans les immobilisations incorporelles figurent les droits temporaires d'usufruit suivants :

Nature	Achat		Usufruit	
	Date	Valeur	Durée	Fin
<u>Immobilier tertiaire</u>				
Bureaux 19 rue René Rouchy	17/01/2005	1 208 815 €	12 ans	17/01/2017
Local archives 31 rue Thiers	01/10/2007	200 000 €	12 ans	01/10/2019
<u>Droits sociaux</u>				
Titres Sci L'Aiguille de Buffon	27/07/2011	950 000 €	15 ans	27/07/2026

Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisations.

Les durées ainsi appliquées au sein de l'entité sont les suivantes :

Logiciels	1 an
Droit incorporel temporaire d'usufruit sur immeubles	12 ans
Droit incorporel temporaire d'usufruit sur titres	15 ans
Installations et agencements divers	4 à 12 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 7 ans
Mobilier de bureau	7 à 10 ans

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une dépréciation des immobilisations est constituée, si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires et le montant des augmentations de capital.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

Selon les dispositions de l'article 38-2bis du C.G.I. (instruction du 28-08-1994), les prestations vendues et non encore facturées sont comptabilisées en valeur de vente sous le libellé « Clients, factures à établir », intégré dans le poste « Clients et comptes rattachés ».

Les créances et dettes en devises hors zone Euro sont converties au taux en vigueur à la clôture de l'exercice ; les écarts par rapport aux valeurs d'origine sont enregistrés dans les comptes d'écart de conversion actif et passif prévus à cet effet.

Les pertes de conversion enregistrées en écart de conversion actif font l'objet d'une provision pour risques et charges.

Réserves règlementées

Dans le cadre de l'article 238bis du CGI, la société BECOUBE déduit fiscalement sur une période de 5 ans, le coût d'acquisition d'œuvres d'art, inscrites à l'actif en "Autres immobilisations corporelles" non amortissables.

Lors de l'affectation du résultat de l'entreprise, la déduction fiscale opérée est inscrite au passif du bilan dans un compte de réserves règlementées.

A la clôture de l'exercice, le montant du compte "Autres réserves règlementées", correspondant à ces déductions fiscales, s'établit à 17 720 Euros.

Crédit Impôt pour Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le CICE correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté dans les comptes annuels pour un montant de 94 697 Euros.

Conformément à la recommandation de l'autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du sous compte 6478000 « CICE ».

L'incidence est neutre sur le plan fiscal car le CICE est non imposable, de même que le calcul de la CVAE et de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise ne sont pas affectés.

Ainsi, le montant figurant dans le compte 647800 au 30 septembre 2016, s'établit à :

- Ext. engagement du CICE provisionné au 30/09/2015 :	70 940 €
- CICE de l'année civile 2015 :	- 94 697 €
- Prov engagement du CICE pour la période du 01/01 au 30/09/2016 :	- 74 923 €

	- 98 680 €

Par ailleurs, les modalités d'utilisation du crédit d'impôt telles que précisées dans l'article 244 quater C du CGI ont été appliquées. Le C.I.C.E. de l'exercice précédent a ainsi permis le financement de l'amélioration de la compétitivité à travers des efforts en matière :

- de recrutement de nouveaux collaborateurs
- de formation pour l'ensemble des salariés,
- d'investissements sur de nouveaux matériels informatiques.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 93 150 Euros selon la méthode prospective et sont comptabilisés au passif de la société en provision pour charges.

L'engagement calculé tient compte des paramètres suivants :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié : la carrière de chacun est présumée achevée à l'âge de départ à la retraite à 67 ans. La provision est calculée avec charges sociales. L'anticipation du départ à la retraite par un salarié bénéficiant d'une pension de vieillesse à taux plein, avant 67 ans, n'a pas été calculée. Si le départ devait être à l'initiative de l'employeur, les indemnités seraient soumises à une contribution spécifique de 50 %.
- Convention Collective : Cabinets d'experts-comptables et commissaires aux comptes
- Turnover non spécifique à l'entreprise :
 - * 7 % tranche d'âge 20-30 ans,
 - * 4 % tranche d'âge 30-40 ans,
 - * 2 % tranche d'âge 40-50 ans,
 - * 1 % tranche d'âge 50-60 ans.
- Table de mortalité retenue : TD 2007-2009.
- Taux d'actualisation financière : 0,20 % (taux OAT TEC 30 septembre 2016).
- Taux de revalorisation des salaires : 1 %

Autres engagements financiers sur emprunts

Un emprunt a été contracté en novembre 2007 pour financer l'achat du droit temporaire d'usufruit d'un local à archives, situé au 31 rue Thiers. Le solde de cet emprunt, garanti par un nantissement, s'établit au 30 septembre 2016 à 64 209 €uros.

En juillet et septembre 2011, trois nouveaux emprunts ont été contractés pour l'acquisition de l'usufruit de 11 990 parts de la SCI L'AIGUILLE DE BUFFON. Après le remboursement anticipé d'un des trois emprunts au cours de l'exercice précédent, il reste les engagements suivants :

Banque	Solde de l'emprunt au 30/09/2016	Garantie
CIC	362 280 €	Néant
Société Générale	145 512 €	Promesse d'affectation hypothécaire

Honoraires du Commissaire aux Comptes

A la clôture de l'exercice, le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes comptabilisés en charges s'établit à 12 113 €uros.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 476 703	12 733	1 950	2 487 486
Immobilisations corporelles	764 545	74 927	1 165	838 308
Immobilisations financières	110 871		94	110 777
TOTAL	3 352 118	87 660	3 209	3 436 570

Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 579 792	190 171	1 950	1 768 013
Immobilisations corporelles	442 361	77 228	1 165	518 424
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	2 022 153	267 400	3 115	2 286 438

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit incorporel d'usufruit	2 358 815	1 645 821	712 994	de 12 à 15 ans
Autres immobilis. incorp.	128 671	122 193	6 478	1 an
Instal. génér. agenc. amgts	424 967	248 746	176 221	de 4 à 12 ans
Matériel de bureau & infor.	252 448	195 463	56 985	de 3 à 7 ans
Mobilier	135 643	74 215	61 428	de 7 à 10 ans
Oeuvres d'art	25 250	0	25 250	Non amortiss.
TOTAL	3 325 793	2 286 438	1 039 355	

Provisions pour dépréciation

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	187 683	49 320		144 451	92 552
Comptes financiers					
TOTAL	187 683	49 320		144 451	92 552

Etat des créances

Etat des créances.	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	93 277		93 277
Actif circulant et charges constatées d'avance	2 689 667	2 570 544	119 123
TOTAL	2 782 944	2 570 544	212 400

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	427 669
Autres créances	74 971
Disponibilités	
TOTAL	502 640

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2915	100,00	291 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2915	100,00	291 500

Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	64 384	28 766		93 150
TOTAL	64 384	28 766		93 150

Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	573 551	86 267	318 023	169 261
Dettes financières diverses	25 513	414	25 099	
Fournisseurs	452 651	452 651		
Dettes fiscales et sociales	1 107 604	1 107 604		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	14 044	14 044		
Produits constatés d'avance	316 738	316 738		
TOTAL	2 490 101	1 977 718	343 122	169 261

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	1 550
Emprunts et dettes financières divers	414
Fournisseurs	402 877
Dettes fiscales et sociales	607 311
Autres dettes	11 988
TOTAL	1 024 141

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	10 388 506	99,87 %
Produits des activités annexes	13 422	0,13 %
TOTAL	10 401 927	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfiques

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	918 785	246 933	671 852
Résultat financier	31 682	10 561	21 121
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés	-103 187		-103 187
TOTAL	847 280	257 494	589 786

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	32	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	37	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	69	0

Information sur les postes concernant les entreprises liées

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		500
Créances rattachées à des participations		78 219
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (<i>actif circulant</i>)		
Créances clients et comptes rattachés		12 000
Autres créances		46 775
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		414
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		174 448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		46 775
Autres produits financiers		
Charges financières		414

Annexe aux comptes annuels (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	427 669
TOTAL	427 669

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frn - avoirs à recevoir(40980000)	48
Etat produits à recevoir(44870000)	74 923
TOTAL	74 971

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	59 301
TOTAL	59 301

Charges à payer

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	Montant
Intérêts courus non échus(16884000)	851
Banque intérêts courus à payer(51810000)	699
TOTAL	1 550

Emprunts et dettes financières diverses	Montant
Cptes courants intérêts courus(45580000)	414
TOTAL	414

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs factures non parvenues(40810000)	402 877
TOTAL	402 877

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov/congés payés(42820000)	89 648
Provision pour participation(42840000)	103 187
Pers. autres charges à payer(42860000)	194 861
Org. soc. charges à payer(43860000)	136 457
Etat charges à payer(44860000)	83 158
TOTAL	607 311

Autres dettes	Montant
R.r.r. à accorder(41980000)	11 988
TOTAL	11 988

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	316 738
TOTAL	316 738

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
A – Renseignements détaillés concernant les filiales et participations										
<i>- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)</i>										
SCI L'AIGUILLE DE BUFFON (Usufruit : 11 990 parts)	1 200 000		99,92%	950 000	633 333			360 530	46 794	46 755
SCI L'AIGUILLE DE BUFFON (Pleine propriété : 5 parts)	1 200 000		0,04%	500	500			360 530	46 794	19
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations										
<i>- Filiales non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

MILLOT-PERNIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT-COMPTABLE



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2016

Paris, le 24 Février 2017

BECOUCHE SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 291.500 euros

1, rue de Buffon
49 100 ANGERS



MILLOT-PERNIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT-COMPTABLE

MONIQUE MILLOT-PERNIN

Expert-Comptable diplômé inscrit au tableau de l'Ordre de Paris
Commissaire aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris

Membre du Collège de Supervision de l'Autorité de Contrôle Prudentiel
et de Résolution (ACPR) et Présidente de son Comité d'Audit

Ancien membre du Conseil Général du Comité Monétaire
de la Banque de France et Présidente de son comité d'Audit.

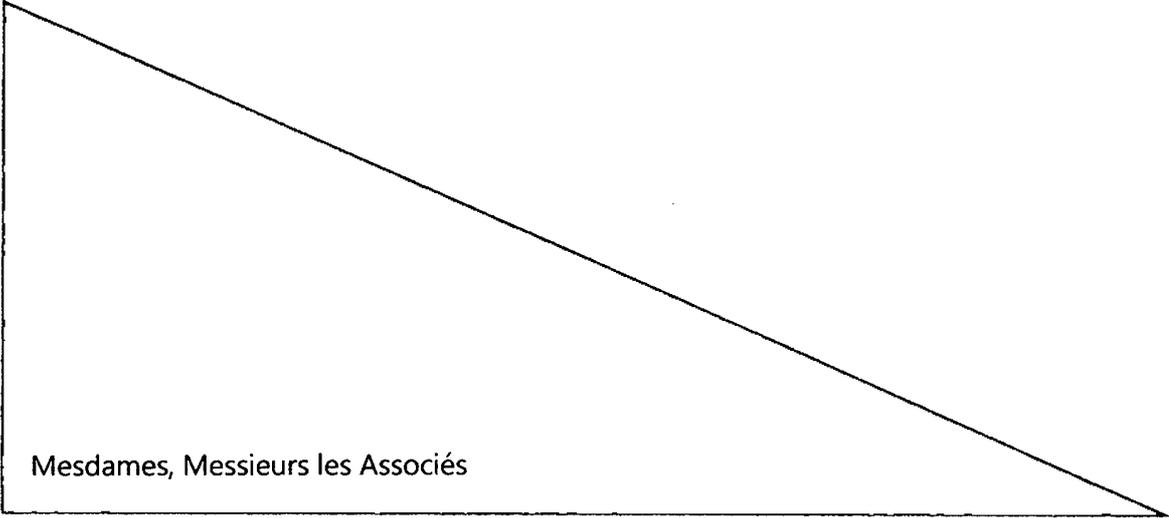
Officier dans l'ordre de la légion d'honneur

BECOUBE SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 291.500 euros

1, rue de Buffon

49 100 ANGERS



Mesdames, Messieurs les Associés

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre société, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

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

.../...

138 bd Haussmann
75008 PARIS

17 avenue Foch
94300 VINCENNES

Tél : 01 42 99 69 89
contact@millot-pernin.com
www.millot-pernin.com

Siret : 377 994 744 000 60
APE 6920 Z 2ALL. FAM. IND
Sec. Sociale : 756320425339001003

No intracommunautaire FR 21377994744
Membre d'un centre de gestion
Réglement par chèque accepté

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et, le cas échéant, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Je n'ai 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 Paris, le 24 février 2017



Monique MILLOT-PERNIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Becouze

Membre indépendant de Crowe Horwath International

BECOUBE

**BILAN, COMPTE DE RESULTAT
ET ANNEXE DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

1 rue de Buffon - 49100 ANGERS - Tél. +33 (0)2 41 31 13 30 | 45 rue Boissière - 75116 PARIS - Tél. +33 (0)1 42 73 73 50 | www.becouze.com

Becouze - S.A.S. au capital de 291 500 € - RCS Angers B 323 470 427 000 51 - TVA intracommunautaire FR 13 323 470 427

Société inscrite aux tableaux de l'Ordre des Experts-Comptables des Pays de Loire & Paris Ile-de-France - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers

Audit | Expertise comptable | Conseil

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	2 358 815	1 645 821	712 994	893 729
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	128 671	122 193	6 478	3 182
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	838 308	518 424	319 883	322 184
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	17 500		17 500	17 500
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	93 277		93 277	93 371
TOTAL (I)	3 436 570	2 286 438	1 150 132	1 329 965
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 529		12 529	40 027
Clients et comptes rattachés	2 287 927	92 552	2 195 375	1 819 616
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				15 608
. Personnel	7 060		7 060	4 835
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	86 018		86 018	5 651
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	127 615		127 615	88 645
. Autres	121 746		121 746	71 596
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	960 842		960 842	707 895
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	59 301		59 301	59 107
TOTAL (II)	3 663 038	92 552	3 570 486	2 812 979
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 099 608	2 378 990	4 720 618	4 142 944

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Présenté en Euros	
	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 291 500)	291 500	291 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	49 481	49 481
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	29 150	29 150
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	17 720	15 210
Autres réserves	1 159 730	944 480
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	589 786	467 760
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	2 137 367	1 797 581
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	93 150	64 384
TOTAL (III)	93 150	64 384
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	572 852	655 775
. Découverts, concours bancaires	699	653
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	25 099	25 195
. Associés	414	304
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	452 651	309 514
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	387 696	359 138
. Organismes sociaux	242 040	256 520
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	394 710	357 224
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	83 158	82 201
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 200
Autres dettes	14 044	10 145
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	316 738	217 110
TOTAL (IV)	2 490 101	2 280 979
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	4 720 618	4 142 944

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	10 401 927		10 401 927	9 206 154
Chiffre d'affaires Net	10 401 927		10 401 927	9 206 154
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 525	4 245
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			193 654	53 554
Autres produits			195 292	195 575
Total des produits d'exploitation			10 793 398	9 459 528
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			6 420 366	5 536 032
Impôts, taxes et versements assimilés			177 181	156 654
Salaires et traitements			2 024 286	1 918 676
Charges sociales			771 897	731 569
Dotations aux amortissements sur immobilisations			267 400	276 735
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			49 320	32 480
Dotations aux provisions pour risques et charges			28 766	2 840
Autres charges			135 398	1
Total des charges d'exploitation			9 874 613	8 654 988
RESULTAT D'EXPLOITATION			918 785	804 540
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières			47 055	37 401
Autres intérêts et produits assimilés			594	472
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				0
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			47 649	37 873
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			15 968	29 298
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			15 968	29 298
RESULTAT FINANCIER			31 682	8 575
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			950 467	813 115

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 250
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 250
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		992
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		992
RESULTAT EXCEPTIONNEL		258
Participation des salariés	103 187	99 929
Impôts sur les bénéfices	257 494	245 684
Total des produits	10 841 048	9 498 651
Total des charges	10 251 262	9 030 891
RESULTAT NET	589 786	467 760
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe aux comptes annuels

S.A.S. BECOUBE
1, rue de Buffon 49100 ANGERS
N° SIRET : 32347042700051

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice social clos le 30 septembre 2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30 septembre 2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 720 618,29 €uros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 589 785,77 €uros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 6 décembre 2016 par le Président.

PRINCIPES GENERAUX

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 Juin 2014 relatif au Plan Comptable Général et en application des principes fondamentaux :

Image fidèle
Comparabilité
Continuité d'activité
Régularité
Sincérité
Prudence
Permanence des méthodes

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du Plan Comptable Général.

Ainsi, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Identifiables,
- Porteuses d'avantages économiques futurs,
- Contrôlées par l'entité,
- Evaluées de façon fiable.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

Il n'a pas été identifié de biens dont la décomposition aurait un impact significatif sur les comptes.

Dans les immobilisations incorporelles figurent les droits temporaires d'usufruit suivants :

Nature	Achat		Usufruit	
	Date	Valeur	Durée	Fin
<u>Immobilier tertiaire</u>				
Bureaux 19 rue René Rouchy	17/01/2005	1 208 815 €	12 ans	17/01/2017
Local archives 31 rue Thiers	01/10/2007	200 000 €	12 ans	01/10/2019
<u>Droits sociaux</u>				
Titres Sci L'Aiguille de Buffon	27/07/2011	950 000 €	15 ans	27/07/2026

Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisations.

Les durées ainsi appliquées au sein de l'entité sont les suivantes :

Logiciels	1 an
Droit incorporel temporaire d'usufruit sur immeubles	12 ans
Droit incorporel temporaire d'usufruit sur titres	15 ans
Installations et agencements divers	4 à 12 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 7 ans
Mobilier de bureau	7 à 10 ans

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une dépréciation des immobilisations est constituée, si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires et le montant des augmentations de capital.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

Selon les dispositions de l'article 38-2bis du C.G.I. (instruction du 28-08-1994), les prestations vendues et non encore facturées sont comptabilisées en valeur de vente sous le libellé « Clients, factures à établir », intégré dans le poste « Clients et comptes rattachés ».

Les créances et dettes en devises hors zone Euro sont converties au taux en vigueur à la clôture de l'exercice ; les écarts par rapport aux valeurs d'origine sont enregistrés dans les comptes d'écart de conversion actif et passif prévus à cet effet.

Les pertes de conversion enregistrées en écart de conversion actif font l'objet d'une provision pour risques et charges.

Réserves règlementées

Dans le cadre de l'article 238bis du CGI, la société BECOUBE déduit fiscalement sur une période de 5 ans, le coût d'acquisition d'œuvres d'art, inscrites à l'actif en "Autres immobilisations corporelles" non amortissables.

Lors de l'affectation du résultat de l'entreprise, la déduction fiscale opérée est inscrite au passif du bilan dans un compte de réserves règlementées.

A la clôture de l'exercice, le montant du compte "Autres réserves règlementées", correspondant à ces déductions fiscales, s'établit à 17 720 Euros.

Crédit Impôt pour Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le CICE correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté dans les comptes annuels pour un montant de 94 697 €uros.

Conformément à la recommandation de l'autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du sous compte 6478000 « CICE ».

L'incidence est neutre sur le plan fiscal car le CICE est non imposable, de même que le calcul de la CVAE et de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise ne sont pas affectés.

Ainsi, le montant figurant dans le compte 647800 au 30 septembre 2016, s'établit à :

- Ext. engagement du CICE provisionné au 30/09/2015 :	70 940 €
- CICE de l'année civile 2015 :	- 94 697 €
- Prov engagement du CICE pour la période du 01/01 au 30/09/2016 :	- 74 923 €

	- 98 680 €

Par ailleurs, les modalités d'utilisation du crédit d'impôt telles que précisées dans l'article 244 quater C du CGI ont été appliquées. Le C.I.C.E. de l'exercice précédent a ainsi permis le financement de l'amélioration de la compétitivité à travers des efforts en matière :

- de recrutement de nouveaux collaborateurs
- de formation pour l'ensemble des salariés,
- d'investissements sur de nouveaux matériels informatiques.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 93 150 €uros selon la méthode prospective et sont comptabilisés au passif de la société en provision pour charges.

L'engagement calculé tient compte des paramètres suivants :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié : la carrière de chacun est présumée achevée à l'âge de départ à la retraite à 67 ans. La provision est calculée avec charges sociales. L'anticipation du départ à la retraite par un salarié bénéficiant d'une pension de vieillesse à taux plein, avant 67 ans, n'a pas été calculée. Si le départ devait être à l'initiative de l'employeur, les indemnités seraient soumises à une contribution spécifique de 50 %.

- Convention Collective : Cabinets d'experts-comptables et commissaires aux comptes

- Turnover non spécifique à l'entreprise :

* 7 % tranche d'âge 20-30 ans,

* 4 % tranche d'âge 30-40 ans,

* 2 % tranche d'âge 40-50 ans,

* 1 % tranche d'âge 50-60 ans.

- Table de mortalité retenue : TD 2007-2009.

- Taux d'actualisation financière : 0,20 % (taux OAT TEC 30 septembre 2016).

- Taux de revalorisation des salaires : 1 %

Autres engagements financiers sur emprunts

Un emprunt a été contracté en novembre 2007 pour financer l'achat du droit temporaire d'usufruit d'un local à archives, situé au 31 rue Thiers. Le solde de cet emprunt, garanti par un nantissement, s'établit au 30 septembre 2016 à 64 209 €uros.

En juillet et septembre 2011, trois nouveaux emprunts ont été contractés pour l'acquisition de l'usufruit de 11 990 parts de la SCI L'AIGUILLE DE BUFFON. Après le remboursement anticipé d'un des trois emprunts au cours de l'exercice précédent, il reste les engagements suivants :

Banque	Solde de l'emprunt au 30/09/2016	Garantie
CIC	362 280 €	Néant
Société Générale	145 512 €	Promesse d'affectation hypothécaire

Honoraires du Commissaire aux Comptes

A la clôture de l'exercice, le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes comptabilisés en charges s'établit à 12 113 €uros.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 476 703	12 733	1 950	2 487 486
Immobilisations corporelles	764 545	74 927	1 165	838 308
Immobilisations financières	110 871		94	110 777
TOTAL	3 352 118	87 660	3 209	3 436 570

Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 579 792	190 171	1 950	1 768 013
Immobilisations corporelles	442 361	77 228	1 165	518 424
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	2 022 153	267 400	3 115	2 286 438

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit incorporel d'usufruit	2 358 815	1 645 821	712 994	de 12 à 15 ans
Autres immobilis. incorp.	128 671	122 193	6 478	1 an
Instal. génér. agenc. amgts	424 967	248 746	176 221	de 4 à 12 ans
Matériel de bureau & infor.	252 448	195 463	56 985	de 3 à 7 ans
Mobilier	135 643	74 215	61 428	de 7 à 10 ans
Oeuvres d'art	25 250	0	25 250	Non amortiss.
TOTAL	3 325 793	2 286 438	1 039 355	

Provisions pour dépréciation

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	187 683	49 320		144 451	92 552
Comptes financiers					
TOTAL	187 683	49 320		144 451	92 552

Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	93 277		93 277
Actif circulant et charges constatées d'avance	2 689 667	2 570 544	119 123
TOTAL	2 782 944	2 570 544	212 400

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	427 669
Autres créances	74 971
Disponibilités	
TOTAL	502 640

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2915	100,00	291 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2915	100,00	291 500

Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	64 384	28 766		93 150
TOTAL	64 384	28 766		93 150

Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	573 551	86 267	318 023	169 261
Dettes financières diverses	25 513	414	25 099	
Fournisseurs	452 651	452 651		
Dettes fiscales et sociales	1 107 604	1 107 604		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	14 044	14 044		
Produits constatés d'avance	316 738	316 738		
TOTAL	2 490 101	1 977 718	343 122	169 261

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	1 550
Emprunts et dettes financières divers	414
Fournisseurs	402 877
Dettes fiscales et sociales	607 311
Autres dettes	11 988
TOTAL	1 024 141

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	10 388 506	99,87 %
Produits des activités annexes	13 422	0,13 %
TOTAL	10 401 927	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	918 785	246 933	671 852
Résultat financier	31 682	10 561	21 121
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés	-103 187		-103 187
TOTAL	847 280	257 494	589 786

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	32	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	37	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	69	0

Information sur les postes concernant les entreprises liées

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		500
Créances rattachées à des participations		78 219
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (<i>actif circulant</i>)		
Créances clients et comptes rattachés		12 000
Autres créances		46 775
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		414
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		174 448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		46 775
Autres produits financiers		
Charges financières		414

Annexe aux comptes annuels (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	427 669
TOTAL	427 669

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frn - avoirs à recevoir(40980000)	48
Etat produits à recevoir(44870000)	74 923
TOTAL	74 971

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	59 301
TOTAL	59 301

Charges à payer

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	Montant
Intérêts courus non échus(16884000)	851
Banque intérêts courus à payer(51810000)	699
TOTAL	1 550

Emprunts et dettes financières diverses	Montant
Cptes courants intérêts courus(45580000)	414
TOTAL	414

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs factures non parvenues(40810000)	402 877
TOTAL	402 877

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov/congés payés(42820000)	89 648
Provision pour participation(42840000)	103 187
Pers. autres charges à payer(42860000)	194 861
Org. soc. charges à payer(43860000)	136 457
Etat charges à payer(44860000)	83 158
TOTAL	607 311

Autres dettes	Montant
R.r.r. à accorder(41980000)	11 988
TOTAL	11 988

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	316 738
TOTAL	316 738

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
A – Renseignements détaillés concernant les filiales et participations										
<i>- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)</i>										
SCI L'AIGUILLE DE BUFFON (Usufruit : 11 990 parts)	1 200 000		99,92%	950 000	633 333			360 530	46 794	46 755
SCI L'AIGUILLE DE BUFFON (Pleine propriété : 5 parts)	1 200 000		0,04%	500	500			360 530	46 794	19
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations										
<i>- Filiales non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires