

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 11/02/2019 sous le numéro de dépôt 1527

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'ANGERS

19 RUE RENE ROUCHY - BP 80003
49055 ANGERS CEDEX 02
sur le site : www.infogreffe.fr

TEL : 02.41.87.89. (30 ou 31)

RECEPISSE DE DEPOT

BECOUZE

1 rue de Buffon
49100 Angers

V/REF :

N/REF : 82 B 19 / 2019-B-1527

Le greffier du tribunal de commerce d'Angers certifie qu'il a reçu le 11/02/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2017.

Concernant la société

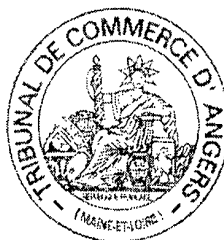
BECOUZE
Société par actions simplifiée
1 rue de Buffon
49100 Angers

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-1527 le 11/02/2019

R.C.S. ANGERS 323 470 427 (82 B 19)

Fait à ANGERS le 11/02/2019,

LE GREFFIER



Mal'

LE 11 FEV. 2019

BECOUZE

Société par actions simplifiée au capital de 291.500 euros

Siège social : 1 Rue de Buffon 49100 ANGERS

323 470 427 RCS ANGERS

ACTE UNANIME DES ASSOCIES DU 19 MARS 2018**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017****DEUXIEME RESOLUTION**

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017 s'élevant à 767.617,97 euros, de la manière suivante :

Origine

- Résultat de l'exercice : bénéfice de 767.617,97 €

Affectation

- A titre de dividendes..... 350.000,00 €
 - Affectation au compte « Réserve spéciale art. 238 Bis AB CGI » 2.510,00 €
 - Affectation au compte « Autres Réserves »..... 415.107,97 €

TOTAUX**767.617,97 €****767.617,97 €**

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.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts.

Conformément à l'article 243 Bis du Code général des impôts, l'assemblée générale constate qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 et des trois exercices précédents, les sommes distribuées à titre de dividendes et éligibles ou non à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du CGI bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France se sont élevées à :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 septembre 2017	350.000 €	0 €	0 €	0 €
30 septembre 2016	300.000 €	0 €	0 €	0 €

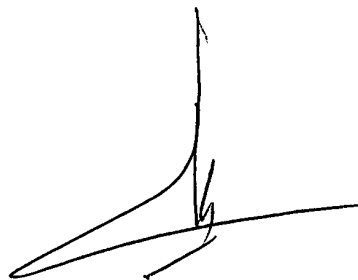
30 septembre 2015	250.000 €	0 €	0 €	0 €
30 septembre 2014	200.000 €	0 €	0 €	0 €

VOTE DES ASSOCIES DU 19 MARS 2018

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 stylized 'I' and 'F' followed by a horizontal line.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	1 150 000	546 667	603 333	712 994
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	131 778	123 320	8 458	6 478
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	893 784	410 852	482 932	319 883
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	92 763		92 763	93 277
TOTAL (I)	2 285 825	1 080 839	1 204 986	1 150 132
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	7 895		7 895	12 529
Clients et comptes rattachés	2 708 132	103 658	2 604 474	2 195 375
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	2 205		2 205	
. Personnel	14 679		14 679	7 060
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	21 630		21 630	86 018
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	235 949		235 949	127 615
. Autres	271 117		271 117	121 746
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 533 232		1 533 232	960 842
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	84 612		84 612	59 301
TOTAL (II)	4 879 450	103 658	4 775 793	3 570 486
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 165 275	1 184 497	5 980 778	4 720 618

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 291 500 Euros)	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	20 230	17 720
Autres réserves	1 447 005	1 159 730
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	767 618	589 786
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	2 604 985	2 137 367
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	90 000	
Provisions pour charges	100 659	93 150
TOTAL (III)	190 659	93 150
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	488 098	572 852
. Découverts, concours bancaires	944	699
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		25 099
. Associés	883	414
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	953 458	452 651
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	339 919	387 696
. Organismes sociaux	244 877	242 040
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	541 514	394 710
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	91 491	83 158
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	71 630	
Autres dettes	33 776	14 044
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	418 543	316 738
TOTAL (IV)	3 185 134	2 490 101
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	5 980 778	4 720 618

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	11 518 741	370 152	11 888 893	10 401 927
Chiffre d'affaires net	11 518 741	370 152	11 888 893	10 401 927
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			17 589	2 525
Reprises sur amort. et prov., transferts de charges			69 181	193 654
Autres produits			67 223	195 292
Total des produits d'exploitation			12 042 886	10 793 398
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			7 086 602	6 420 366
Impôts, taxes et versements assimilés			196 913	177 181
Salaires et traitements			2 334 748	2 024 286
Charges sociales			871 637	771 897
Dotations aux amortissements sur immobilisations			201 551	267 400
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			46 528	49 320
Dotations aux provisions pour risques et charges			97 509	28 766
Autres charges			18 252	135 398
Total des charges d'exploitation			10 853 741	9 874 613
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 189 145	918 785
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			1 421	
Produits des autres valeurs mobilières			91 725	47 055
Autres intérêts et produits assimilés				594
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			23	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			93 169	47 649
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés			14 606	15 968
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			14 606	15 968
RESULTAT FINANCIER			78 563	31 682
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 267 708	950 467

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 742	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	11 742	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-11 742	
Participation des salariés	142 925	103 187
Impôts sur les bénéfices	345 423	257 494
Total des produits	12 136 056	10 841 048
Total des charges	11 368 438	10 251 262
RESULTAT NET	767 618	589 786
Dont crédit-bail mobilier		
Dont crédit-bail immobilier		

Annexe aux comptes annuels

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

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice social clos le 30 septembre 2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30 septembre 2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 980 778,23 €uros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 767 617,97 €uros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27 novembre 2017 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>				
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	5 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 réglementées

Dans le cadre de l'article 238bis du CGI, la société BECOUZE 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 réglementées.

A la clôture de l'exercice, le montant du compte "Autres réserves réglementées", correspondant à ces déductions fiscales, s'établit à 20 230 Euros.

Crédit Impôt pour Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le CICE correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté dans les comptes annuels pour un montant de 105 849 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 30/09/2016 :	74 923 €
- CICE de l'année civile 2016 :	- 105 849 €
- Prov engagement du CICE pour la période du 01/01 au 30/09/2017 :	- 104 441 €

	- 135 367 €

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 100 659 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 2011-2013.

- Taux d'actualisation financière : 0,72 % (taux TME TEC 10 au 30 septembre 2017)

- 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 2017 à 43 773 Euros.

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, il reste les engagements suivants :

Banque	Solde de l'emprunt au 30/09/2017	Garantie
CIC	322 911 €	Néant
Société Générale	120 600 €	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 12 609 Euros.

@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 = 2 285 825 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles (*)	2 487 486	8 851	1 214 559	1 281 778
Immobilisations corporelles	838 308	259 809	204 333	893 784
Immobilisations financières	110 777		514	110 263
TOTAL	3 436 570	268 660	1 419 405	2 285 825

(*) Le DTU (droit temporaire d'usufruit) détenu sur l'immeuble de la rue René Rouchy s'est éteint au cours de l'exercice et a été sorti de l'actif immobilisé. Il était totalement amorti.

Amortissements et provisions d'actif = 1 080 839 €uros

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles (*)	1 768 013	116 532	1 214 559	669 987
Immobilisations corporelles	518 424	85 019	192 591	410 852
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 286 438	201 551	1 407 149	1 080 839

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit incorporel d'usufruit	1 150 000	546 667	603 333	de 12 à 15 ans
Autres immobilis. incorp.	131 778	123 320	8 458	1 an
Instal. génér. agenc. amgts	456 775	182 214	274 562	de 4 à 12 ans
Matériel de bureau & infor.	284 249	195 749	88 500	de 3 à 8 ans
Mobilier	127 510	32 889	94 620	de 5 à 10 ans
Oeuvres d'art	25 250	0	25 250	Non amortiss.
TOTAL	2 175 562	1 080 839	1 094 723	

Etat des créances = 3 431 087 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	92 763		92 763
Actif circulant & charges d'avance	3 338 324	3 207 065	131 259
TOTAL	3 431 087	3 207 065	224 022

Provisions pour dépréciation = 103 658 €uros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	92 552	46 528		35 423	103 658
Comptes financiers					
TOTAL	92 552	46 528		35 423	103 658

Produits à recevoir par postes du bilan = 521 392 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	388 520
Autres créances	132 872
Disponibilités	
TOTAL	521 392

Charges constatées d'avance = 84 612 €uros

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 = 291 500 €uros

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 = 190 659 €uros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et litiges		90 000			90 000
Provisions pour pensions et obligations similaires	93 150	7 509			100 659
TOTAL	93 150	97 509			190 659

Etat des dettes = 3 185 134 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	489 042	88 513	292 840	107 689
Dettes financières diverses	883	883		
Fournisseurs	953 458	953 458		
Dettes fiscales & sociales	1 217 802	1 217 802		
Dettes sur immobilisations	71 630	71 630		
Autres dettes	33 776	33 776		
Produits constatés d'avance	418 543	418 543		
TOTAL	3 185 134	2 784 605	292 840	107 689

Charges à payer par postes du bilan = 1 388 570 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 758
Emp.& dettes financières div.	883
Fournisseurs	829 090
Dettes fiscales & sociales	533 884
Autres dettes	22 956
TOTAL	1 388 570

Produits constatés d'avance = 418 543 €uros

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 = 11 888 893 €uros

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	11 875 341	99,89 %
Produits des activités annexes	13 552	0,11 %
TOTAL	11 888 893	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 345 423 €uros

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 189 145	316 650	872 495
Résultat financier	78 563	32 687	45 876
Résultat exceptionnel	-11 742	-3 914	-7 828
Participation des salariés	-142 925		-142 925
TOTAL	1 113 041	345 423	767 618

@Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	33	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	43	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	5	
TOTAL	81	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		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (<i>actif circulant</i>)		
Créances clients et comptes rattachés		20 374
Autres créances		249 915
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		883
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		543 942
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 396
Autres dettes		
Produits de participation		91 470
Autres produits financiers		
Charges financières		883

@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 = 521 392 €uros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	388 520
TOTAL	388 520

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frn - avoirs à recevoir(40980000)	23 510
Etat produits à recevoir(44870000)	107 941
Ass. int.courus à recevoir(45587000)	1 421
TOTAL	132 872

Charges constatées d'avance = 84 612 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	84 612
TOTAL	84 612

Charges à payer = 1 388 570 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus non échus(16884000)	814
Banque intérêts courus à payer(51810000)	944
TOTAL	1 758

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Cptes courants intérêts courus(45580000)	883
TOTAL	883

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs factures non parvenues(40810000)	829 090
TOTAL	829 090

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov/congés payés(42820000)	116 875
Provision pour participation(42840000)	142 925
Pers. autres charges à payer(42860000)	80 120
Org. soc. charges à payer(43860000)	102 473
Etat charges à payer(44860000)	91 491
TOTAL	533 884

Autres dettes	Montant
R.r.r. à accorder(41980000)	22 956
TOTAL	22 956

Produits constatés d'avance = 418 543 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	418 543
TOTAL	418 543

@Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserve s et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties 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'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & 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	570 000			365 777	111 015	91 432
SCI L'AIGUILLE DE BUFFON (Pleine propriété : 5 parts)	1 200 000		0,04%	500	500			365 777	111 015	38
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & 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 2017

Paris, le 2 Mars 2018

BECOUZE 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

BECOUZE SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de
291.500 euros
1, rue de Buffon
49 100 ANGERS

Mesdames, Messieurs les Associés

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la SAS BECOUZE, relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er octobre 2016 à la date d'émission de mon rapport, et notamment, je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux 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
Règlement par chèque accepté

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir les comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

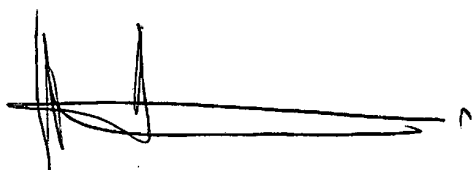


RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Fait à Paris, le 2 Mars 2018



Monique MILLOT-PERNIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Becouze

Membre indépendant de Crowe Horwath International

BECOUCZE

**BILAN, COMPTE DE RESULTAT
ET ANNEXE DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017**

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 00051 - 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 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	
		Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires		1 150 000	546 667	603 333	712 994
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		131 778	123 320	8 458	6 478
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles		893 784	410 852	482 932	319 883
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		92 763		92 763	93 277
TOTAL (I)		2 285 825	1 080 839	1 204 986	1 150 132
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		7 895		7 895	12 529
Clients et comptes rattachés		2 708 132	103 658	2 604 474	2 195 375
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs		2 205		2 205	
Personnel		14 679		14 679	7 060
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices		21 630		21 630	86 018
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		235 949		235 949	127 615
Autres		271 117		271 117	121 746
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités		1 533 232		1 533 232	960 842
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance		84 612		84 612	59 301
TOTAL (II)		4 879 450	103 658	4 775 793	3 570 486
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)		7 165 275	1 184 497	5 980 778	4 720 618

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 291 500 €uros)	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	20 230	17 720
Autres réserves	1 447 005	1 159 730
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	767 618	589 786
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	2 604 985	2 137 367
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	90 000	
Provisions pour charges	100 659	93 150
TOTAL (III)	190 659	93 150
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	488 098	572 852
. Découverts, concours bancaires	944	699
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		25 099
. Associés	883	414
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	953 458	452 651
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	339 919	387 696
. Organismes sociaux	244 877	242 040
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	541 514	394 710
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	91 491	83 158
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	71 630	
Autres dettes	33 776	14 044
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	418 543	316 738
TOTAL (IV)	3 185 134	2 490 101
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	5 980 778	4 720 618

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	11 518 741	370 152	11 888 893	10 401 927
Chiffre d'affaires net	11 518 741	370 152	11 888 893	10 401 927
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			17 589	2 525
Reprises sur amort. et prov., transferts de charges			69 181	193 654
Autres produits			67 223	195 292
Total des produits d'exploitation			12 042 886	10 793 398
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			7 086 602	6 420 366
Impôts, taxes et versements assimilés			196 913	177 181
Salaires et traitements			2 334 748	2 024 286
Charges sociales			871 637	771 897
Dotations aux amortissements sur immobilisations			201 551	267 400
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			46 528	49 320
Dotations aux provisions pour risques et charges			97 509	28 766
Autres charges			18 252	135 398
Total des charges d'exploitation			10 853 741	9 874 613
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 189 145	918 785
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			1 421	
Produits des autres valeurs mobilières			91 725	47 055
Autres intérêts et produits assimilés				594
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			23	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			93 169	47 649
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			14 606	15 968
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			14 606	15 968
RESULTAT FINANCIER			78 563	31 682
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 267 708	950 467

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 742	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	11 742	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-11 742	
Participation des salariés	142 925	103 187
Impôts sur les bénéfices	345 423	257 494
Total des produits	12 136 056	10 841 048
Total des charges	11 368 438	10 251 262
RESULTAT NET	767 618	589 786
Dont crédit-bail mobilier		
Dont crédit-bail immobilier		

Annexe aux comptes annuels

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

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice social clos le 30 septembre 2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30 septembre 2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 980 778,23 €uros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 767 617,97 €uros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27 novembre 2017 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>				
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	5 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 BECOUZE 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 20 230 Euros.

Crédit Impôt pour Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le CICE correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté dans les comptes annuels pour un montant de 105 849 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 30/09/2016 :	74 923 €
- CICE de l'année civile 2016 :	- 105 849 €
- Prov engagement du CICE pour la période du 01/01 au 30/09/2017 :	- 104 441 €

	- 135 367 €

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 100 659 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 2011-2013.

- Taux d'actualisation financière : 0,72 % (taux TME TEC 10 au 30 septembre 2017)

- 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 2017 à 43 773 euros.

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, il reste les engagements suivants :

Banque	Solde de l'emprunt au 30/09/2017	Garantie
CIC	322 911 €	Néant
Société Générale	120 600 €	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 12 609 euros.

@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 = 2 285 825 euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles (*)	2 487 486	8 851	1 214 559	1 281 778
Immobilisations corporelles	838 308	259 809	204 333	893 784
Immobilisations financières	110 777		514	110 263
TOTAL	3 436 570	268 660	1 419 405	2 285 825

(*) Le DTU (droit temporaire d'usufruit) détenu sur l'immeuble de la rue René Rouchy s'est éteint au cours de l'exercice et a été sorti de l'actif immobilisé. Il était totalement amorti.

Amortissements et provisions d'actif = 1 080 839 euros

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles (*)	1 768 013	116 532	1 214 559	669 987
Immobilisations corporelles	518 424	85 019	192 591	410 852
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 286 438	201 551	1 407 149	1 080 839

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit incorporel d'usufruit	1 150 000	546 667	603 333	de 12 à 15 ans
Autres immobilis. incorp.	131 778	123 320	8 458	1 an
Instal. génér. agenc. amgts	456 775	182 214	274 562	de 4 à 12 ans
Matériel de bureau & infor.	284 249	195 749	88 500	de 3 à 8 ans
Mobilier	127 510	32 889	94 620	de 5 à 10 ans
Oeuvres d'art	25 250	0	25 250	Non amortiss.
TOTAL	2 175 562	1 080 839	1 094 723	

Etat des créances = 3 431 087 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	92 763		92 763
Actif circulant & charges d'avance	3 338 324	3 207 065	131 259
TOTAL	3 431 087	3 207 065	224 022

Provisions pour dépréciation = 103 658 €uros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	92 552	46 528		35 423	103 658
Comptes financiers					
TOTAL	92 552	46 528		35 423	103 658

Produits à recevoir par postes du bilan = 521 392 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	388 520
Autres créances	132 872
Disponibilités	
TOTAL	521 392

Charges constatées d'avance = 84 612 €uros

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 = 291 500 €uros

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 = 190 659 €uros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et litiges		90 000			90 000
Provisions pour pensions et obligations similaires	93 150	7 509			100 659
TOTAL	93 150	97 509			190 659

Etat des dettes = 3 185 134 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	489 042	88 513	292 840	107 689
Dettes financières diverses	883	883		
Fournisseurs	953 458	953 458		
Dettes fiscales & sociales	1 217 802	1 217 802		
Dettes sur immobilisations	71 630	71 630		
Autres dettes	33 776	33 776		
Produits constatés d'avance	418 543	418 543		
TOTAL	3 185 134	2 784 605	292 840	107 689

Charges à payer par postes du bilan = 1 388 570 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 758
Emp. & dettes financières div.	883
Fournisseurs	829 090
Dettes fiscales & sociales	533 884
Autres dettes	22 956
TOTAL	1 388 570

Produits constatés d'avance = 418 543 Euros

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

Charges à payer par postes du bilan = 1 388 570 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 758
Emp.& dettes financières div.	883
Fournisseurs	829 090
Dettes fiscales & sociales	533 884
Autres dettes	22 956
TOTAL	1 388 570

Produits constatés d'avance = 418 543 €uros

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 = 11 888 893 €uros

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	11 875 341	99,89 %
Produits des activités annexes	13 552	0,11 %
TOTAL	11 888 893	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 345 423 €uros

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 189 145	316 650	872 495
Résultat financier	78 563	32 687	45 876
Résultat exceptionnel	-11 742	-3 914	-7 828
Participation des salariés	-142 925		-142 925
TOTAL	1 113 041	345 423	767 618

@Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	33	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	43	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	5	
TOTAL	81	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		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (<i>actif circulant</i>)		
Créances clients et comptes rattachés		20 374
Autres créances		249 915
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		883
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		543 942
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 396
Autres dettes		
Produits de participation		91 470
Autres produits financiers		
Charges financières		883

@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 = 521 392 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	388 520
TOTAL	388 520

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frn - avoirs à recevoir(40980000)	23 510
Etat produits à recevoir(44870000)	107 941
Ass. int.courus à recevoir(45587000)	1 421
TOTAL	132 872

Charges constatées d'avance = 84 612 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	84 612
TOTAL	84 612

Charges à payer = 1 388 570 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus non échus(16884000)	814
Banque intérêts courus à payer(51810000)	944
TOTAL	1 758

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Cptes courants intérêts courus(45580000)	883
TOTAL	883

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs factures non parvenues(40810000)	829 090
TOTAL	829 090

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov/congés payés(42820000)	116 875
Provision pour participation(42840000)	142 925
Pers. autres charges à payer(42860000)	80 120
Org. soc. charges à payer(43860000)	102 473
Etat charges à payer(44860000)	91 491
TOTAL	533 884

Autres dettes	Montant
R.r.r. à accorder(41980000)	22 956
TOTAL	22 956

Produits constatés d'avance = 418 543 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	418 543
TOTAL	418 543

@Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserve s et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties 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'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & 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	570 000			365 777	111 015	91 432
SCI L'AIGUILLE DE BUFFON (Pleine propriété : 5 parts)	1 200 000		0,04%	500	500			365 777	111 015	38
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & 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