



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 01870

Numéro SIREN : 347 999 500

Nom ou dénomination : A.R.I.C.E.

Ce dépôt a été enregistré le 04/10/2017 sous le numéro de dépôt 92851

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 04-10-2017

N° DE DEPOT : 092851

N° GESTION : 1989B01870

N° SIREN : 347999500

DENOMINATION : A.R.I.C.E.

ADRESSE : 64 R DU ROCHER 75008 PARIS

MILLESIME : 2016

ARICE
64, rue du Rocher

75008 PARIS

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

Exercice clos le 30 septembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ARICE SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.



II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

- 1) Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2016 s'établit à 856.628 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Titres immobilisés » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment au moyen des comptes annuels des filiales.

- 2) Les fonds commerciaux, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2016 s'établit 881.114 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier le bien-fondé de la dépréciation au regard de la doctrine comptable comme exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice ». Nos travaux ont consisté également à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité notamment à contrôler la cohérence des hypothèses retenues décrites dans la note « Fonds commercial » de l'annexe.

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



III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Paris, le 13 janvier 2017

Le Commissaire aux Comptes

SECOFI AUDIT



Laurent MENAGER

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	52 600	47 531	5 069	0	5 069	NS	
	Fonds commercial (1)	979 667	98 553	881 114	979 667	98 553	10.06	
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	231 770	188 125	43 645	40 638	3 007	7.40	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	900 736	44 108	856 628	869 059	12 431	1.43		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	12 538		12 538	12 538				
Total II	2 177 311	378 318	1 798 993	1 901 902	102 909	5.41		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	2 791		2 791	2 791			
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	592 693	113 339	479 354	518 535	39 181	7.56	
	Autres créances	135 501		135 501	131 493	4 008	3.05	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	56 703		56 703	56 703				
Disponibilités	256 991		256 991	263 684	6 692	2.54		
Charges constatées d'avance (3)	62 726		62 726	62 644	82	0.13		
Total III	1 107 404	113 339	994 066	1 035 850	41 784	4.03		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 284 715	491 656	2 793 059	2 937 751	144 692	4.93		

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



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2016 12	30/09/2015 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 281 820)	281 820	281 820		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 338	12 338		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	28 182	28 182		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	587 674	592 853	5 179	0.87
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	46 252	5 179	41 072	793.01
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	863 761	910 013	46 252	5.08	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	450 297	629 675	179 378	28.49
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	413 871	397 674	16 197	4.07
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	709 025	631 615	77 409	12.26
	Dettes fiscales et sociales	218 804	194 856	23 949	12.29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	2 180	18 761	16 581	88.38	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	135 120	155 157	20 037	12.91
	Total IV	1 929 298	2 027 738	98 441	4.85
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 793 059	2 937 751	144 692	4.93

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

1 207 458

1 174 506

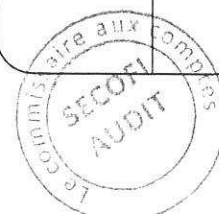


COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 868 378	195 708	2 064 086	1 897 298		166 788	8.79
Chiffre d'affaires NET	1 868 378	195 708	2 064 086	1 897 298		166 788	8.79
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			39 815	29 023		10 792	37.18
Autres produits			12	29		17	58.26
Total des Produits d'exploitation (I)			2 103 913	1 926 351		177 563	9.22
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 048 397	970 248		78 149	8.05
Impôts, taxes et versements assimilés			33 935	33 017		918	2.78
Salaires et traitements			598 269	518 817		79 452	15.31
Charges sociales			238 868	197 090		41 778	21.20
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			29 283	13 530		15 753	116.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			14 534	3 930		10 604	269.82
Dotations aux provisions							
Autres charges			37 452	49		37 404	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			2 000 738	1 736 681		264 056	15.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			103 176	189 669		86 494	45.60
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2016	12	30/09/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 431		8 720		3 711	42.56
Intérêts et charges assimilées (4)	9 030		13 741		4 710	34.28
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	21 461		22 460		999	4.45
2. Résultat financier (V-VI)	21 461		22 460		999	4.45
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	81 714		167 209		85 495	51.13
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 347		15 231		10 884	71.46
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	4 347		15 231		10 884	71.46
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	34 144		188 000		153 856	81.84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	98 553				98 553	
Total VIII	132 697		188 000		55 303	29.42
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	128 350		172 769		44 419	25.71
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	384		381		3	0.79
Total des produits (I+III+V+VII)	2 108 260		1 941 581		166 679	8.58
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 154 512		1 946 761		207 751	10.67
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	46 252		5 179		41 072	793.01

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

70
ARICE

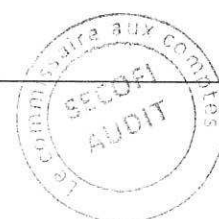


ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	8
Fonds commercial	8
Autres immobilisations incorporelles	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Titres immobilisés	9
Evaluation des matières et marchandises	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Evaluation des valeurs mobilières de placement	9
Disponibilités en Euros	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	11
Ventilation de l'effectif moyen	11
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	12
Engagement en matière de pensions et retraites	12
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	12
Liste des filiales et participations	13

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En prévision de l'application à compter de l'exercice clos le 30 septembre 2017 des dispositions introduites dans le PCG dans le cadre du règlement 2015-06 du 23/11/2015 de l'ANC en matière d'amortissement des fonds commerciaux, des tests de dépréciation des droits de présentation à la clientèle ont été opérés au 30/09/2016. Ces tests ont conduit à l'enregistrement d'une dépréciation de 98553€ au titre du droit de présentation à la clientèle "BALLIN" acquis 125715€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 023 623		11 920
Installations générales agencements aménagements divers	72 582		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	158 825		25 438
TOTAL	231 407		25 438
Autres participations	900 736		
Prêts, autres immobilisations financières	12 538		
TOTAL	913 274		
TOTAL GENERAL	2 168 304		37 358

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		3 276	1 032 267	1 032 267
Installations générales agencements aménagements divers			72 582	72 582
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		25 076	159 188	159 188
TOTAL		25 076	231 770	231 770
Autres participations			900 736	900 736
Prêts, autres immobilisations financières			12 538	12 538
TOTAL			913 274	913 274
TOTAL GENERAL		28 352	2 177 311	2 177 311

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	43 956	6 851	3 276	47 531
Installations générales agencements aménagements divers	70 120	825		70 945
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	120 649	21 607	25 076	117 180
TOTAL	190 769	22 432	25 076	188 125
TOTAL GENERAL	234 725	29 283	28 352	235 657

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	6 851				
Instal.générales agenc.aménag.divers	825				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 714	17 893			
TOTAL	4 539	17 893			
TOTAL GENERAL	11 390	17 893			



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

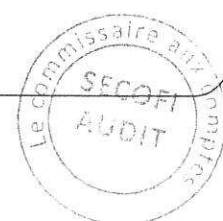
Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		98 553			98 553
Sur titres de participation	31 677	12 431			44 108
Sur comptes clients	135 868	14 534	37 063		113 339
TOTAL	167 545	125 518	37 063		256 000
TOTAL GENERAL	167 545	125 518	37 063		256 000
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		14 534	37 063		
financières		12 431			
exceptionnelles		98 553			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	12 538		12 538
Clients douteux ou litigieux	142 617	142 617	
Autres créances clients	450 076	450 076	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 133	4 133	
Impôts sur les bénéficiaires	21 977	21 977	
Taxe sur la valeur ajoutée	87 157	87 157	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 049	4 049	
Divers état et autres collectivités publiques	16 373	16 373	
Débiteurs divers	1 812	1 812	
Charges constatées d'avance	62 726	62 726	
TOTAL	803 458	790 920	12 538

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	17 961	6 624	11 337	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	432 336	127 234	287 162	17 940
Emprunts et dettes financières divers	413 871	119 471	286 900	7 500
Fournisseurs et comptes rattachés	709 025	598 025	111 000	
Personnel et comptes rattachés	33 481	33 481		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 999	56 999		
Taxe sur la valeur ajoutée	112 725	112 725		
Autres impôts taxes et assimilés	15 600	15 600		
Autres dettes	2 180	2 180		
Produits constatés d'avance	135 120	135 120		
TOTAL	1 929 297	1 207 458	696 399	25 440
Emprunts souscrits en cours d'exercice	19 200			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	198 337			



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	20.0000	14 091			14 091

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Droit présent client EC	189 951			189 951	
Droit présent client EC	125 715			125 715	98 553
Droit présent client EC	630 000			630 000	
Droit présent client CAC	34 000			34 000	
Total	979 666			979 666	98 553

Des tests de dépréciation ont été réalisés. La dépréciation a été calculée par application des flux de trésorerie futurs (DCF) actualisés au taux de 10% sur une durée de 6 ans .

Autres immobilisations incorporelles

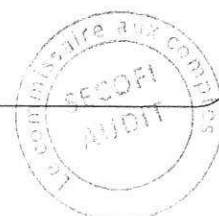
(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis selon les taux suivants :

	Valeurs	Taux d'amortissement
logiciels	43 727	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Le stock de fournitures a été apprécié de façon normative.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

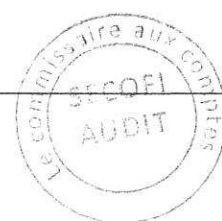
(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

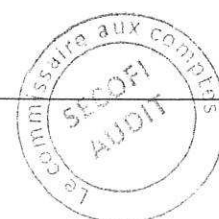
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	13 314
Autres créances	19 414
Total	32 728

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	318
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 615
Dettes fiscales et sociales	62 775
Autres dettes	38
Total	80 746

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	62 726
Total	62 726
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	135 120
Total	135 120



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Missions légales	222 790
Missions contractuelles	1 737 068
Frais refacturés	104 228
Total	2 064 086

Répartition par secteur géographique	Montant
France Métropolitaine	1 868 378
DOM TOM et export	195 708
Total	2 064 086

Effectif moyen

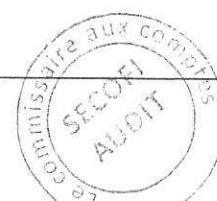
(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Employés	12	
Total	16	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	9 030	
Dont entreprises liées	289	



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	
- titres nantis/caution solidaire du CIC	44 261
Total	44 261

Engagement en matière de pensions et retraites

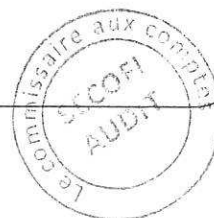
(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Autres :	
- CICE AU 30/09/2016	19 653
Total des accroissements	19 653
Allègements	
Autres :	
- Plus values latntes au 30/09/2016	26 179
Total des allègements	26 179
Déficits reportables	9 064



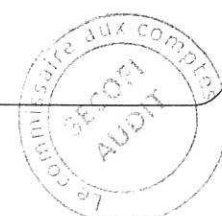
ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- ARICE INVEST	314 945	100.00	14 691
- AUDIT CONSEILS ET ASSOCIES	356 359	99.96	31 513
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			



*copie certifiée
copie par
le président*

ARICE
Société par Actions Simplifiée
au capital de 281 820 €
64, rue du Rocher 75008 Paris
RCS : Paris B 347 999 500

PROCES - VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES DU 27 JANVIER 2017

L'an deux mille dix-sept et le 27 Janvier à 17 heures, les actionnaires de la société par action simplifiée ARICE se sont réunis au 64, rue du Rocher à Paris (75008) sur convocation du président adressée à chaque actionnaire.

Il est dressé une feuille de présence qui est signée par les actionnaires présents à la réunion.
M David BENFREDJ assure la présidence de l'assemblée.
Mme Florence REBOUL est appelée en qualité de scrutateur et de secrétaire.
Monsieur MENAGER, Commissaire aux Comptes, est absent et excusé.

Le président constate que les actionnaires présents ou représentés réunissent le quorum requis pour délibérer.

Ce constat étant fait et le bureau étant composé, la séance est déclarée ouverte.

Le président dépose ensuite sur le bureau et présente à l'assemblée :

- les statuts de la société;
- la feuille de présence;
- le rapport de gestion et le rapport spécial;
- le texte du rapport spécial du commissaire aux comptes ;
- le texte du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes ;
- le texte des résolutions proposées à l'assemblée ;
- les comptes annuels de la société et leur annexe arrêtés au 30 septembre 2016.

Puis le président déclare qu'ont été tenus à la disposition des actionnaires au siège social dans les délais légaux, les comptes annuels, les registres obligatoires et plus généralement tous les documents qui d'après la loi, doivent être communiqués à l'assemblée.

Le président indique ensuite que l'assemblée a été convoquée pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Examen et approbation :
 - du rapport de gestion,
 - des rapports de notre commissaire aux comptes,
 - des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2016.
- Approbation des conventions visées aux articles L 227-10 à L 227-12 du code de commerce
- Affectation du résultat
- Questions diverses et Pouvoirs pour formalités

Lecture est donnée du rapport de gestion et du rapport spécial du Président et des rapports du commissaire aux comptes puis les comptes annuels et leur annexe sont présentés et commentés. Ensuite, le président répond aux diverses questions qui lui sont posées en fournissant divers renseignements supplémentaires.

Personne ne réclamant la parole et aucun actionnaire n'ayant demandé que ses observations soient reportées au présent procès-verbal, les résolutions suivantes sont mises aux voix :

Première résolution : conventions entrant dans le champ d'application des articles L 227-10 à L 227-12 du code de commerce :

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Président et celui du commissaire aux comptes sur les opérations conclues visées à l'article 227-10 du code de commerce, déclare approuver les termes de ces rapports.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Deuxième résolution : quitus au Président et approbation des comptes.

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et celle du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes, donne quitus au Président et approuve les comptes et le bilan de l'exercice clos le 30 septembre 2016, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et leur annexe et résumées dans ces rapports.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Troisième résolution : affectation du résultat.

L'assemblée générale des actionnaires après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2016 se soldent par une perte de 46 252€ décide de l'affecter en Report à nouveau.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Quatrième résolution : Questions diverses et Pouvoirs pour formalités

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'effectuer les formalités prescrites par la loi.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, il a été dressé le présent procès-verbal que les membres du bureau ont signé après lecture et la réunion a été déclarée close à 17 H 30.

De tout ce que dessus,

Le président
David BENFREDJ

Le secrétaire
Florence REBOUL

Jérôme CONTE

ARICE
64, rue du Rocher

75008 PARIS

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

Exercice clos le 30 septembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ARICE SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.



II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

- 1) Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2016 s'établit à 856.628 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Titres immobilisés » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment au moyen des comptes annuels des filiales.

- 2) Les fonds commerciaux, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2016 s'établit 881.114 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier le bien-fondé de la dépréciation au regard de la doctrine comptable comme exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice ». Nos travaux ont consisté également à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité notamment à contrôler la cohérence des hypothèses retenues décrites dans la note « Fonds commercial » de l'annexe.

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



III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Paris, le 13 janvier 2017

Le Commissaire aux Comptes

SECOFI AUDIT



Laurent MENAGER

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	52 600	47 531	5 069	0	5 069	NS	
	Fonds commercial (1)	979 667	98 553	881 114	979 667	98 553	10.06	
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	231 770	188 125	43 645	40 638	3 007	7.40	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	900 736	44 108	856 628	869 059	12 431	1.43		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	12 538		12 538	12 538				
Total II	2 177 311	378 318	1 798 993	1 901 902	102 909	5.41		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	2 791		2 791	2 791			
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	592 693	113 339	479 354	518 535	39 181	7.56	
	Autres créances	135 501		135 501	131 493	4 008	3.05	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	56 703		56 703	56 703				
Disponibilités	256 991		256 991	263 684	6 692	2.54		
Charges constatées d'avance (3)	62 726		62 726	62 644	82	0.13		
Total III	1 107 404	113 339	994 066	1 035 850	41 784	4.03		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 284 715	491 656	2 793 059	2 937 751	144 692	4.93		

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



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2016 12	30/09/2015 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 281 820)	281 820	281 820		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 338	12 338		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	28 182	28 182		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	587 674	592 853	5 179	0.87
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	46 252	5 179	41 072	793.01
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	863 761	910 013	46 252	5.08	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	450 297	629 675	179 378	28.49
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	413 871	397 674	16 197	4.07
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	709 025	631 615	77 409	12.26
	Dettes fiscales et sociales	218 804	194 856	23 949	12.29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	2 180	18 761	16 581	88.38	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	135 120	155 157	20 037	12.91
	Total IV	1 929 298	2 027 738	98 441	4.85
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 793 059	2 937 751	144 692	4.93

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

1 207 458

1 174 506

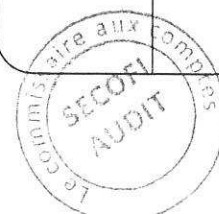


COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 868 378	195 708	2 064 086	1 897 298		166 788	8.79
Chiffre d'affaires NET	1 868 378	195 708	2 064 086	1 897 298		166 788	8.79
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			39 815	29 023		10 792	37.18
Autres produits			12	29		17	58.26
Total des Produits d'exploitation (I)			2 103 913	1 926 351		177 563	9.22
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 048 397	970 248		78 149	8.05
Impôts, taxes et versements assimilés			33 935	33 017		918	2.78
Salaires et traitements			598 269	518 817		79 452	15.31
Charges sociales			238 868	197 090		41 778	21.20
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			29 283	13 530		15 753	116.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			14 534	3 930		10 604	269.82
Dotations aux provisions							
Autres charges			37 452	49		37 404	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			2 000 738	1 736 681		264 056	15.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			103 176	189 669		86 494	45.60
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2016	12	30/09/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 431		8 720		3 711	42.56
Intérêts et charges assimilées (4)	9 030		13 741		4 710	34.28
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	21 461		22 460		999	4.45
2. Résultat financier (V-VI)	21 461		22 460		999	4.45
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	81 714		167 209		85 495	51.13
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 347		15 231		10 884	71.46
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	4 347		15 231		10 884	71.46
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	34 144		188 000		153 856	81.84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	98 553				98 553	
Total VIII	132 697		188 000		55 303	29.42
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	128 350		172 769		44 419	25.71
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	384		381		3	0.79
Total des produits (I+III+V+VII)	2 108 260		1 941 581		166 679	8.58
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 154 512		1 946 761		207 751	10.67
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	46 252		5 179		41 072	793.01

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

70
ARICE

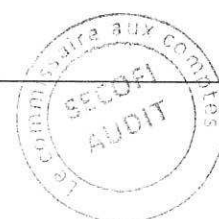


ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	8
Fonds commercial	8
Autres immobilisations incorporelles	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Titres immobilisés	9
Evaluation des matières et marchandises	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Evaluation des valeurs mobilières de placement	9
Disponibilités en Euros	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	11
Ventilation de l'effectif moyen	11
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	12
Engagement en matière de pensions et retraites	12
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	12
Liste des filiales et participations	13

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En prévision de l'application à compter de l'exercice clos le 30 septembre 2017 des dispositions introduites dans le PCG dans le cadre du règlement 2015-06 du 23/11/2015 de l'ANC en matière d'amortissement des fonds commerciaux, des tests de dépréciation des droits de présentation à la clientèle ont été opérés au 30/09/2016. Ces tests ont conduit à l'enregistrement d'une dépréciation de 98553€ au titre du droit de présentation à la clientèle "BALLIN" acquis 125715€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 023 623		11 920
Installations générales agencements aménagements divers	72 582		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	158 825		25 438
TOTAL	231 407		25 438
Autres participations	900 736		
Prêts, autres immobilisations financières	12 538		
TOTAL	913 274		
TOTAL GENERAL	2 168 304		37 358

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		3 276	1 032 267	1 032 267
Installations générales agencements aménagements divers			72 582	72 582
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		25 076	159 188	159 188
TOTAL		25 076	231 770	231 770
Autres participations			900 736	900 736
Prêts, autres immobilisations financières			12 538	12 538
TOTAL			913 274	913 274
TOTAL GENERAL		28 352	2 177 311	2 177 311

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	43 956	6 851	3 276	47 531
Installations générales agencements aménagements divers	70 120	825		70 945
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	120 649	21 607	25 076	117 180
TOTAL	190 769	22 432	25 076	188 125
TOTAL GENERAL	234 725	29 283	28 352	235 657

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	6 851				
Instal.générales agenc.aménag.divers	825				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 714	17 893			
TOTAL	4 539	17 893			
TOTAL GENERAL	11 390	17 893			



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

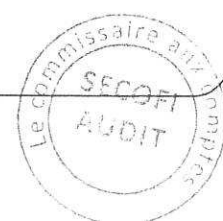
Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		98 553			98 553
Sur titres de participation	31 677	12 431			44 108
Sur comptes clients	135 868	14 534	37 063		113 339
TOTAL	167 545	125 518	37 063		256 000
TOTAL GENERAL	167 545	125 518	37 063		256 000
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		14 534	37 063		
financières		12 431			
exceptionnelles		98 553			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	12 538		12 538
Clients douteux ou litigieux	142 617	142 617	
Autres créances clients	450 076	450 076	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 133	4 133	
Impôts sur les bénéficiaires	21 977	21 977	
Taxe sur la valeur ajoutée	87 157	87 157	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 049	4 049	
Divers état et autres collectivités publiques	16 373	16 373	
Débiteurs divers	1 812	1 812	
Charges constatées d'avance	62 726	62 726	
TOTAL	803 458	790 920	12 538

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	17 961	6 624	11 337	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	432 336	127 234	287 162	17 940
Emprunts et dettes financières divers	413 871	119 471	286 900	7 500
Fournisseurs et comptes rattachés	709 025	598 025	111 000	
Personnel et comptes rattachés	33 481	33 481		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 999	56 999		
Taxe sur la valeur ajoutée	112 725	112 725		
Autres impôts taxes et assimilés	15 600	15 600		
Autres dettes	2 180	2 180		
Produits constatés d'avance	135 120	135 120		
TOTAL	1 929 297	1 207 458	696 399	25 440
Emprunts souscrits en cours d'exercice	19 200			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	198 337			



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	20.0000	14 091			14 091

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Droit présent client EC	189 951			189 951	
Droit présent client EC	125 715			125 715	98 553
Droit présent client EC	630 000			630 000	
Droit présent client CAC	34 000			34 000	
Total	979 666			979 666	98 553

Des tests de dépréciation ont été réalisés. La dépréciation a été calculée par application des flux de trésorerie futurs (DCF) actualisés au taux de 10% sur une durée de 6 ans .

Autres immobilisations incorporelles

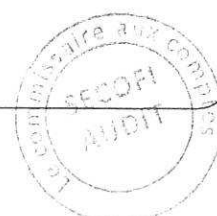
(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis selon les taux suivants :

	Valeurs	Taux d'amortissement
logiciels	43 727	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Le stock de fournitures a été apprécié de façon normative.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

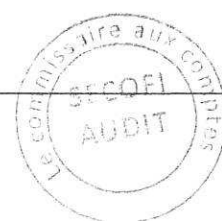
(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

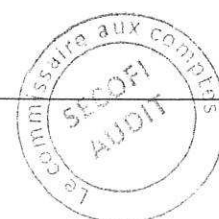
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	13 314
Autres créances	19 414
Total	32 728

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	318
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 615
Dettes fiscales et sociales	62 775
Autres dettes	38
Total	80 746

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	62 726
Total	62 726
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	135 120
Total	135 120



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Missions légales	222 790
Missions contractuelles	1 737 068
Frais refacturés	104 228
Total	2 064 086

Répartition par secteur géographique	Montant
France Métropolitaine	1 868 378
DOM TOM et export	195 708
Total	2 064 086

Effectif moyen

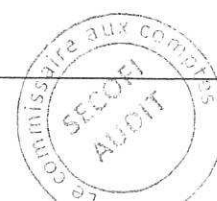
(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Employés	12	
Total	16	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	9 030	
Dont entreprises liées	289	



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	
- titres nantis/caution solidaire du CIC	44 261
Total	44 261

Engagement en matière de pensions et retraites

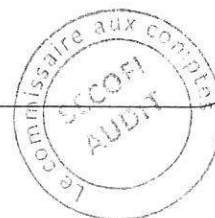
(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Autres :	
- CICE AU 30/09/2016	19 653
Total des accroissements	19 653
Allègements	
Autres :	
- Plus values latntes au 30/09/2016	26 179
Total des allègements	26 179
Déficits reportables	9 064



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- ARICE INVEST	314 945	100.00	14 691
- AUDIT CONSEILS ET ASSOCIES	356 359	99.96	31 513
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

