

In Extenso Strasbourg Nord

S.A. au capital de 1 100.000 €

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES ET D'EXPERTISE COMPTABLE

inscrite au tableau de la Cour d'appel de Colmar et à l'ordre des experts comptables

4 RUE DE COPENHAGUE – ESPACE EUROPEEN DE L'ENTREPRISE – 67300 SCHILTIGHEIM

R.C.S. Strasbourg B 333 232 601 (85B577)

SIRET : 333 232 601 00034

85B577

23 AVR. 2019

Blaou

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

présentée par le conseil d'administration à
l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 9 septembre 2016 à 11 heures
Exercice clos le 31.05.2016

DEUXIEME RESOLUTION

Examinant l'emploi du résultat, le conseil d'administration décide, après discussion et échanges de vues, de proposer à la prochaine assemblée générale ordinaire annuelle d'affecter le résultat net après impôts de 673 491 €. Compte tenu du report à nouveau de 45 427 €, le bénéfice distribuable s'élève à 718 918 €.

Nous vous proposons d'affecter ce bénéfice net comme suit :

- A la réserve légale..... 0 €
- au report à nouveau..... 398 €
- A titre de dividendes aux actionnaires, la somme de 718 520 €
soit un dividende brut par action égal à 16,33 €

Nous vous proposons de décider que le dividende sera mis en paiement au siège social le 31 décembre 2016.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mai 2016 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 81,65 Euros. Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mai 2016 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève donc quant à lui à 718 438,35 Euros.

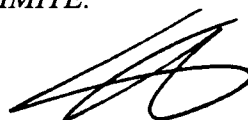
L'Assemblée est informée que les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 21%.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 1 242 960 €.

Les sommes distribués au titre des trois derniers exercices ont été :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2015	65	0	569 935
2014	52	0	576 348
2013	50	0	565 789

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.



In Extenso Strasbourg Nord

S.A. au capital de 1 100.000 €

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES ET D'EXPERTISE COMPTABLE
inscrite au tableau de la Cour d'appel de Colmar et à l'ordre des experts comptables

4 RUE DE COPENHAGUE – ESPACE EUROPEEN DE L'ENTREPRISE – 67300 SCHILTIGHEIM

R.C.S. Strasbourg B 333 232 601 (85B577)

SIRET : 333 232 601 00034

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

présentée par le conseil d'administration à
l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 9 septembre 2016 à 11 heures
Exercice clos le 31.05.2016

.....

DEUXIEME RESOLUTION

Examinant l'emploi du résultat, le conseil d'administration décide, après discussion et échanges de vues, de proposer à la prochaine assemblée générale ordinaire annuelle d'affecter le résultat net après impôts de 673 491 €. Compte tenu du report à nouveau de 45 427 €, le bénéfice distribuable s'élève à 718 918 €.

Nous vous proposons d'affecter ce bénéfice net comme suit :

- A la réserve légale..... 0 €
- au report à nouveau..... 398 €
- A titre de dividendes aux actionnaires, la somme de 718 520 €
soit un dividende brut par action égal à 16,33 €

Nous vous proposons de décider que le dividende sera mis en paiement au siège social le 31 décembre 2016.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mai 2016 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 81,65 Euros. Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mai 2016 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève donc quant à lui à 718 438,35 Euros.

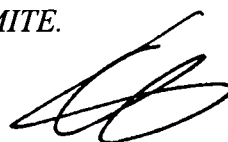
L'Assemblée est informée que les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 21%.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 1 242 960 €.

Les sommes distribués au titre des trois derniers exercices ont été :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2015	65	0	569 935
2014	52	0	576 348
2013	50	0	565 789

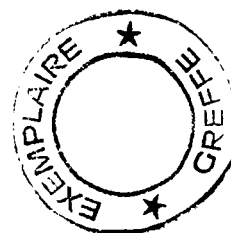
CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.



Société Anonyme
IN EXTENSO STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
67300 SCHILTIGHEIM

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

Exercice clos le 31 mai 2016



ALBERT ABEHSSERA

Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mai 2016

Société Anonyme
IN EXTENSO STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
67300 SCHILTIGHEIM

Aux actionnaires,

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. 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.

.../...

112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

Tél. 01 40 53 39 80

Fax 01 40 53 05 56

E-Mail : a.abehssera@cfce-feco.fr

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 :

- La note « Immobilisations incorporelles » de l'annexe (page 13) présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du fond commercial.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

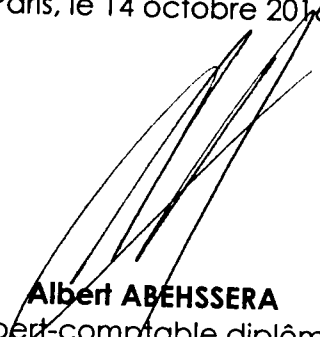
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 14 octobre 2016


Albert ABEHSSERA
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes

BILAN

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/05/16	Net au 31/05/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 040,00	3 040,00		
Fonds commercial	1 017 883,58		1 017 883,58	1 017 883,58
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	824 242,62	586 769,98	237 472,64	268 787,83
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 407,50		55 407,50	55 407,50
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 900 573,70	589 809,98	1 310 763,72	1 342 078,91
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 562 814,23	230 798,96	2 332 015,27	2 907 898,78
Fournisseurs débiteurs	11 686,37		11 686,37	7 139,00
Personnel				4 359,46
Etat, Impôts sur les bénéfices	81 021,00		81 021,00	26 710,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	63 506,51		63 506,51	60 141,80
Autres créances	35 828,38		35 828,38	39 413,00
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 962,38		2 962,38	1 411,28
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	853 625,10		853 625,10	583 206,52
Charges constatées d'avance	1 500,00		1 500,00	13 843,21
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 612 943,97	230 798,96	3 382 145,01	3 644 123,05
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	5 513 517,67	820 608,94	4 692 908,73	4 986 201,96

Albert ABLETTIERA
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardine
75017 PARIS

BILAN

	Net au 31/05/16	Net au 31/05/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 100 000,00	1 100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	32 560,98	32 560,98
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	110 000,00	110 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	45 427,40	313,53
Résultat de l'exercice	673 491,34	615 113,87
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 961 479,72	1 857 988,38
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	8 000,00	8 000,00
Provisions pour charges	21 703,00	14 500,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	29 703,00	22 500,00
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	82 616,49	126 184,26
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	82 616,49	126 184,26
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		3 740,22
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	526 042,58	429 898,71
<i>Personnel</i>	452 688,92	418 152,11
<i>Organismes sociaux</i>	262 828,09	306 447,26
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	454 816,00	524 386,49
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	24 365,00	25 000,00
Dettes fiscales et sociales	1 194 698,01	1 273 985,86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 515,93	306 496,53
Produits constatés d'avance	872 853,00	965 408,00
TOTAL DETTES	2 701 726,01	3 105 713,58
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	4 692 908,73	4 986 201,96

Albert ABEISSERA
 Expert comptable diplômé
 Commissaire aux comptes
 Membre de la Compagnie
 Régionale de Paris
 112 bis, rue Cardinet
 75017 PARIS

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/06/15 au 31/05/16 12 mois	%	du 01/06/14 au 31/05/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	100,00				100,00	
Production vendue	6 753 932,97	100,00	6 293 319,05	100,00	460 613,92	7,32
Production stockée						
Subventions d'exploitation			2 272,00	0,04	-2 272,00	-100,00
Autres produits	143 502,91	2,12	247 161,58	3,93	-103 658,67	-41,94
Total	6 897 535,88	102,12	6 542 752,63	103,96	354 783,25	5,42
CONSUMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	19,27				19,27	
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	2 125 481,60	31,47	2 065 411,25	32,82	60 070,35	2,91
Total	2 125 500,87	31,47	2 065 411,25	32,82	60 089,62	2,91
MARGE SUR M/SES & MAT	4 772 035,01	70,65	4 477 341,38	71,14	294 693,63	6,58
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	163 446,03	2,42	166 762,41	2,65	-3 316,38	-1,99
Salaires et Traitements	1 964 511,08	29,09	1 878 349,57	29,85	86 161,51	4,59
Charges sociales	717 012,03	10,62	731 138,42	11,62	-14 126,39	-1,93
Amortissements et provisions	196 829,75	2,91	140 813,53	2,24	56 016,22	39,78
Autres charges	612 560,56	9,07	527 135,93	8,38	85 424,63	16,21
Total	3 654 359,45	54,11	3 444 199,86	54,73	210 159,59	6,10
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 117 675,56	16,55	1 033 141,52	16,42	84 534,04	8,18
Produits financiers	25,62		1 165,31	0,02	-1 139,69	-97,80
Charges financières	1 906,74	0,03	2 139,82	0,03	-233,08	-10,89
Résultat financier	-1 881,12	-0,03	-974,51	-0,02	-906,61	93,03
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	1 115 794,44	16,52	1 032 167,01	16,40	83 627,43	8,10
Produits exceptionnels	2 100,00	0,03	17 307,97	0,28	-15 207,97	-87,87
Charges exceptionnelles	284,10		9 419,11	0,15	-9 135,01	-96,98
Résultat exceptionnel	1 815,90	0,03	7 888,86	0,13	-6 072,96	-76,98
Participation des salariés	124 782,00	1,85	122 713,00	1,95	2 069,00	1,69
Impôts sur les bénéfices	319 337,00	4,73	302 229,00	4,80	17 108,00	5,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	673 491,34	9,97	615 113,87	9,77	58 377,47	9,49

Albert ABEISSERA
Expert comptable diplômé
Généraliste aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Gardiner
75017 PARIS

ANNEXE

Albert ABELISSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA IN EXTENSO STRASBOURG NORD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2016, dont le total est de 4 692 909 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 673 491 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2015 au 31/05/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/09/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 4 à 10 ans

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

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

Albert ABELISSA
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
117 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues entre le 1^{er} janvier 2016 et la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 35 810 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel CICE.

Compte tenu du CICE 2015, un produit total de 93 790 a été comptabilisé sur l'exercice.
Ce montant a été notamment consacré à la consolidation de notre fonds de roulement.

Albert ABUEISSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Charlier
75017 PARIS

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

Identités de la société Mère consolidant les comptes de la société :

Deloitte SAS au capital de 21 896 500 €, 185 avenue Charles de Gaulle 92200 Neuilly sur Seine

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	An début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 017 884			1 017 884
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 040			3 040
Immobilisations incorporelles	1 020 924			1 020 924
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	577 700	10 308	3 086	584 923
- Matériel de transport	412		144	267
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	227 494	43 383	31 825	239 052
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	805 606	53 691	35 055	824 243
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	55 408			55 408
Immobilisations financières	55 408			55 408
ACTIF IMMOBILISE	1 881 937	53 691	35 055	1 900 574

Albert ABEISSI RA
Expert comptable diplômé
Conseiller aux comptes
Membre de la Chambre
Régionale de Paris
112 rue de la Chapelle
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		53 691		53 691
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		53 691		53 691
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		35 055		35 055
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		35 055		35 055

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds de commerce figure à l'actif du bilan pour sa valeur d'achat, d'apport ou résulte d'opération de fusion (mali technique).

La valeur d'inventaire du fonds de commerce correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise, ou d'une valeur de marché.

Lorsque des événements ou changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

	31/05/2016
Éléments achetés	478 740
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	539 144
Total	1 017 884

Dépréciation du fonds commercial : 0 euros.

Albert ABELISSIERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	An début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 040			3 040
Immobilisations incorporelles	3 040			3 040
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	391 347	48 668	3 061	436 954
- Matériel de transport	332	80	144	267
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	145 140	35 975	31 566	149 549
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	536 818	84 722	34 771	586 770
ACTIF IMMOBILISE	539 858	84 722	34 771	589 810

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 811 764 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	55 408		55 408
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 562 814	2 562 814	
Autres	192 042	192 042	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 500	1 500	
Total	2 811 764	2 756 356	55 408

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Travaux en cours clients :

- Les travaux en cours à la clôture de l'exercice sont traités au prix de vente avec prise en compte des bonis et malis et en retenant la méthode de l'avancement.
- Ils figurent en "clients-facture à établir" lorsqu'il s'agit de prestations à facturer et en "produits constatés d'avance" lorsqu'il s'agit de travaux facturés d'avance.

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	1 745
Clients - FAE hors groupe	411 023
Etat - produits à recevoir	35 810
Total	448 578

Albert ABEHISSE
Expert-comptable diplômé
Conseiller aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	192 801	104 904	66 906	230 799
Total	192 801	104 904	66 906	230 799

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	104 904	66 906
Financières		
Exceptionnelles		

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 230 799 euros.

Au 31/05/2015, un montant total de 192 801 € avait été provisionné à ce titre.

Charges financières incluses dans le coût de production

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan : 0 euros

	Montant
TOTAL	

Albert ABELISSERA
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 100 000,00 euros décomposé en 44 000 titres d'une valeur nominale de 25,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	314
Résultat de l'exercice précédent	615 114
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	615 427
Affectations aux réserves	
Distributions	570 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	45 427
Total des affectations	615 427

Albert ABERISSIERA
Expert-comptable diplômé
Chambre des experts-comptables
Membre de la Compagnie
Rouennaise de Paris
113 rue de Clichy
75002 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2015	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/05/2016
Capital	1 100 000				1 100 000
Primes d'émission	32 561				32 561
Réserve légale	110 000				110 000
Report à Nouveau	314	45 427	45 427	314	45 427
Résultat de l'exercice	615 114	-615 114	673 491	615 114	673 491
Dividendes		570 000			
Total Capitaux Propres	1 857 988	314	718 919	615 427	1 961 480

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	8 000				8 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	14 500	7 203			21 703
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	22 500	7 203			29 703

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	7 203
Financières	
Exceptionnelles	

Albert ABELISSIERA
Expert-comptable diplômé
Certifié par les comptes
Membre de la Compagnie
Rouennaise de Paris
11211, rue Cardinet
75017 PARIS

Au 31/05/2016 il subsiste en compte une provision pour litige à hauteur de 8000 €.

NOTES SUR LE BILAN

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 701 726 euros

Et se ventile

- A moins d'un an 2 651 428 euros

- De 1 à 5 ans 50 298 euros

Dettes

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	30 557
Fournisseurs - FAR hors groupe	291 974
Dettes provisionnées pour CP	202 085
Dettes prov. sur part. des salariés	124 782
Personnel - Autres charges à payer	8 000
Personnel - Primes à payer	84 368
Orga. sociaux - CS sur CP	80 672
Orga. sociaux - Autres CS à payer	62 247
Charges à payer form prof. contin	7 884
Charges à payer particip eff constr	6 878
Charges à payer taxe apprentissag	3 456
Etat - Charges à payer	24 365
Total	927 267

Autres informations

Albert ABELHUSIERA
Expert-comptable diplômé
Généraliste, en exercice
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 rue Saint-Germain
75007 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
--	----------------------	--

Capital souscrit non appelé

Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances et acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances rattachées à des participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Total Immobilisations

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances clients et comptes rattachés

62 926

Autres créances

Capital souscrit appelé, non versé

Total Créances

62 926

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts convertibles

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

180 305

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Total Dettes

180 305

Albert ABELISSA
Expert-comptable en chef
Conseiller aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Montant
Charges d'exploitation	1 500
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 500

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	872 853
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	872 853

Albert ABU HISSIERA
Expert-comptable diplômé
Certifié membre des comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	63 561		63 561
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	6 617 050	892	6 617 942
Ventes de marchandises	100		100
Produits des activités annexes	72 429		72 429
TOTAL	6 753 141	892	6 754 033

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 8 790 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transferts de charges	13 678	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	21 880	
79130000 - Remboursement agefos - Coût pédag	4 200	
	39 758	
Total	39 758	

Albert ABEISSERA
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/05/2016	31/05/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 008
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 100	16 300
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	2 100	17 308
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	284	9 419
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	284	9 419
Résultat exceptionnel	1 816	7 889

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	284	
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 100
TOTAL	284	2 100

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 022 004	184 038	837 966
+ Résultat exceptionnel	1 816	605	1 211
- Participations des salariés	124 782	-40 904	165 686
Résultat comptable	899 038	225 547	673 491

Albert ABEISSERA
Expert-comptable de l'Etat
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 43 995 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
--	---------

Accroissements de la dette future d'impôt

Liés aux amortissements dérogatoires
Liés aux provisions pour hausse des prix
Liés aux plus-values à réintégrer

Liés à d'autres éléments

A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future

Allègements de la dette future d'impôt

Liés aux provisions pour congés payés
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles

131 985

Liés à d'autres éléments

B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future

131 985

C. Déficits reportables

D. Moins-values à long terme

Montant de la créance future

43 995

(A - B - C - D) * 33 1/3 %

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 69 personnes dont 8 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	56	
Ouvriers		
Total	69	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

La rémunération des membres des organes de direction n'est pas communiquée car cela reviendrait à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

Albert ABI LISSERA
Expert comptable diplômé
Conseiller aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis rue Cardinet
75017 PARIS

AUTRES INFORMATIONS

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	21 703
Engagements de crédit-bail mobilier	1 145
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	22 848

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 21 703 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 21 703 euros

Ils figurent au poste "provisions pour risques et charges" au bilan.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon retrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une d'hypothèse de départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans.

Le calcul tient compte des paramètres suivants :

- taux d'actualisation : 1,75 %
 - taux de progression des salaires : 1,5 % constant
 - un taux de rotation de personnel en fonction de l'ancienneté des collaborateurs :
 - -5ans : 10 %
 - 5 à 15 ans : 7 %
 - +15 ans : 5%
 - taux de charges patronales fixé à 45%
 - convention collective : experts comptables et commissaires aux comptes.
- Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont défalqués.

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Albert ABELISSIERA
Expert-comptable diplômé
Conseiller aux entreprises
Membre de la C.O.P.C.
Région Ile de France
112 bis, rue Cardine
75017 PARIS

AUTRES INFORMATIONS

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

Albert ABELISSERA

Expert-comptable diplômé

Conseiller aux comptes

Membre de la Compagnie

Région de Paris

112 bis, rue Cardinet

75017 PARIS