

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 : 2010 D 04048  
Numéro SIREN : 482 026 739  
Nom ou dénomination : Exelmans Audit et Conseil

Ce dépôt a été enregistré le 12/11/2019 sous le numéro de dépôt 117193



20191171932016

DATE DEPOT : 12/11/2019

N° DE DEPOT : 117193

N° GESTION : 2010D04048

N° SIREN : 482026739

DENOMINATION : Exelmans Audit et Conseil

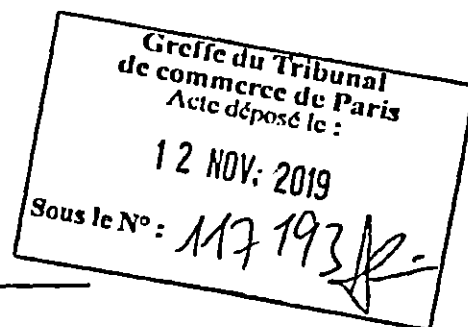
ADRESSE : 21 r de Téhéran 75008 Paris

MILLESIME : 2016

.

## EXELMANS AUDIT ET CONSEIL

Société d'Exercice Libéral à Responsabilité limitée  
Au capital de 10.000 euros  
Siège social : 21 rue de Téhéran – 75008 Paris  
482 026 739 R.C.S Paris



### EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2017

#### QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, constate que l'exercice clos le 31 décembre 2016 se solde par un bénéfice net comptable de 668.712 euros. L'assemblée générale décide, sur proposition de la gérance, de l'affecter de la façon suivante :

- aux associés à titre de dividende la somme de ..... 330.000 €
- le solde, soit la somme de ..... 338.712 €  
au poste report à nouveau

Total égal au bénéfice de l'exercice	<u>668.712 €</u>
--------------------------------------	------------------

Le dividende à répartir au titre de l'exercice se trouve ainsi fixé à 3.300 euros par part.

Ce dividende fera l'objet d'un prélèvement à la source non libératoire au taux de 21% qui représentera un acompte d'impôt sur le revenu. Ce dividende sera automatiquement soumis à l'impôt sur le revenu au barème progressif après avoir fait l'objet d'un abattement de 40%.

En outre, pour ce qui est des charges sociales, ce dividende fera l'objet du prélèvement à la source obligatoire pour la partie devant supporter ce prélèvement et, pour la partie du dividende considérée comme des revenus de l'exploitant compte tenu du régime social spécifique et applicable aux associés gérants majoritaires, elles seront prises en charge par la société.

Ce dividende net sera payé à compter de ce jour.

Il est précisé qu'au titre des trois exercices précédents, il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes :

Exercice au 31.12.2015 : Néant

Dividende : 6.000 euros par part

Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 600.000 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%: 0 euro

Exercice au 31.12.2014 : Néant

Exercice au 31.12.2013 : Néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

*Copie certifiée conforme*

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

# **GUY TZINMANN**

*Expert Comptable  
inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables  
de la région Ile de France  
Commissaire aux comptes  
inscrit à la compagnie Régionale de Paris*

*24, Rue Feydeau  
75 002 Paris  
Tel.01 53 34 07 24  
Fax.01 40 26 44 17  
Gtzinmann@axessconseil.com*

## **EXELMANS AUDIT ET CONSEIL SELARL**

### *Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels 31 décembre 2016*

Exercice clos le 31/12/2016  
SELARL EXELMANS AUDIT ET CONSEIL  
21 Rue de Téhéran – 75008 Paris

**SELARL EXELMANS AUDIT ET CONSEIL**  
**Siège social : 21 Rue de Téhéran – 75008 Paris**  
**Capital social : €10.000**  
**RCS Paris 482 026 739**

---

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2016**

---

Mesdames, Messieurs

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 28/06/2013, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

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

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

*d*

## 1 ■ Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

## 2 ■ Justification des appréciations

La crise financière qui s'est progressivement accompagnée d'une crise économique emporte de multiples conséquences pour les entreprises et notamment au plan de leur activité et de leur financement. La très grande volatilité sur les marchés financiers demeurés actifs, la raréfaction des transactions sur des marchés financiers devenus inactifs ainsi que le manque de visibilité sur le futur créent des conditions spécifiques cette année pour la préparation des comptes, particulièrement au regard des estimations comptables qui sont requises en application des principes comptables.

C'est dans ce contexte que j'ai procédé à mes propres appréciations en application des dispositions de l'article L.823.9 du Code de commerce. La justification des appréciations auxquelles j'ai procédées pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

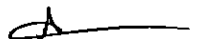
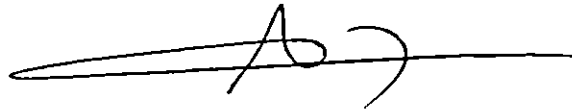
### 3 ■ Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Paris, le 1<sup>er</sup> juin 2017

Guy TZINMANN  
Commissaires aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	19 492	7 730	11 762	
Autres immobilisations incorporelles	17 427	17 427		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	136 000		136 000	136 000
Constructions	544 000	109 344	434 656	456 416
Autres immobilisations corporelles	209 967	101 197	108 770	117 837
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	1 015 584		1 015 584	1 015 584
Autres immobilisations financières	30 066		30 066	30 051
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 972 536</b>	<b>235 697</b>	<b>1 736 839</b>	<b>1 755 888</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 676 128	12 806	1 663 322	1 251 645
Fournisseurs débiteurs	4 358		4 358	12 219
Personnel	2 883		2 883	
Etat, Impôts sur les bénéfices	29 335		29 335	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	17 149		17 149	9 269
Autres créances	14 230		14 230	808
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 113
Disponibilités	584 444		584 444	541 229
Charges constatées d'avance	33 041		33 041	71 073
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 361 569</b>	<b>12 806</b>	<b>2 348 763</b>	<b>1 887 355</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>4 334 105</b>	<b>248 503</b>	<b>4 085 602</b>	<b>3 643 243</b>

## Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Réserve légale	1 000	1 000
Autres réserves	5 400	5 400
Report à nouveau	1 207 209	1 115 893
Résultat de l'exercice	668 712	691 316
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 892 321</b>	<b>1 823 609</b>
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Emprunts	79 624	141 038
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	79 624	141 038
Emprunts et dettes financières diverses	402 296	259
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	413 897	122 554
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		8 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 022	492 872
Personnel	296 839	301 744
Organismes sociaux	373 301	307 888
Etat, Impôts sur les bénéfices		61 991
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	384 203	328 795
Autres dettes fiscales et sociales	95 274	9 672
Dettes fiscales et sociales	1 149 617	1 008 090
Autres dettes	31 825	26 822
Produits constatés d'avance		20 000
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 193 281</b>	<b>1 819 634</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>4 085 602</b>	<b>3 643 243</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
<b>PRODUITS</b>		
Production vendue	6 706 227	5 492 788
Autres produits	37 362	16
<b>Total</b>	<b>6 743 589</b>	<b>5 492 802</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>		
Autres achats & charges externes	933 593	747 770
<b>Total</b>	<b>933 593</b>	<b>747 770</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>5 809 995</b>	<b>4 745 032</b>
<b>CHARGES</b>		
Impôts, taxes et vers. assim.	103 596	89 697
Salaires et Traitements	3 241 267	2 695 276
Charges sociales	1 359 685	906 148
Amortissements et provisions	62 438	41 510
Autres charges	49 561	112
<b>Total</b>	<b>4 816 547</b>	<b>3 732 744</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>693 449</b>	<b>1 012 288</b>
Produits financiers		10 002
Charges financières	4 976	5 518
<b>Résultat financier</b>	<b>-4 976</b>	<b>4 484</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>988 473</b>	<b>1 016 772</b>
Produits exceptionnels		7 630
Charges exceptionnelles	1 575	4 132
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1 575</b>	<b>3 499</b>
Impôts sur les bénéfices	318 185	328 955
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>668 712</b>	<b>691 316</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SELARL EXELMANS AUDIT & CONSEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 4 085 602 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 668 712 €.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/03/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

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, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

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

## Règles et méthodes comptables

### Créances

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

### Produits et charges exceptionnels

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

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 16 764 €. 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.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

## Faits caractéristiques

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Reclassements comptables réalisés en 2016 :

1 - Au bilan

- Rente viagère : du poste fournisseurs (401) au poste emprunt (1685)
- Notes de frais dus aux salariés : du poste créditeurs divers (467) au poste dettes sociales (4211)

2 - Au compte de résultat

- Honoraires : Ventilés selon leur nature. Achats de prestations de services (604), frais de recrutement de personnel (6284) et honoraires proprement dits
- Locations de matériels : du leasing (6122) à location mobilière (6135) pour la plupart des contrats
- Actions de formation : du poste impôts et taxes (633) au poste autres rémunérations (6228)
- Le CICE : du poste rémunérations (641) au poste charges sociales (649)
- Les refacturations de frais : de prestations de services (706) à produits accessoires (708)

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 534	17 792	1 407	36 919
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>20 534</b>	<b>17 792</b>	<b>1 407</b>	<b>36 919</b>
- Terrains	136 000			136 000
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	544 000			544 000
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	90 822	2 300		93 122
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	100 130	16 714		116 845
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>870 952</b>	<b>19 014</b>		<b>889 967</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 015 584			1 015 584
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30 051	80	65	30 066
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 045 635</b>	<b>80</b>	<b>65</b>	<b>1 045 650</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 937 121</b>	<b>36 886</b>	<b>1 472</b>	<b>1 972 536</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	17 792	19 014	80	36 886
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>17 792</b>	<b>19 014</b>	<b>80</b>	<b>36 886</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 407		65	1 472
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>1 407</b>		<b>65</b>	<b>1 472</b>

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 534	6 030	1 407	25 156
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>20 534</b>	<b>6 030</b>	<b>1 407</b>	<b>25 156</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	87 584	21 760		109 344
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	26 222	9 882		36 105
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 893	18 199		65 092
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>160 699</b>	<b>49 841</b>		<b>210 540</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>181 233</b>	<b>55 871</b>	<b>1 407</b>	<b>235 697</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 807 191 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30 066		30 066
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	1 676 128	1 676 128	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	33 041	33 041	
<b>Total</b>	<b>1 807 191</b>	<b>1 777 125</b>	<b>30 066</b>

Prêts accordés en cours d'exercice  
Prêts récupérés en cours d'exercice

## Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	117 819
<b>Total</b>	<b>117 819</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 € décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 100,00 €.

#### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 115 893
Résultat de l'exercice précédent	691 316
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>1 807 209</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	600 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 207 209
<b>Total des affectations</b>	<b>1 807 209</b>

## Notes sur le bilan

## Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	10 000				10 000
Réserve légale	1 000				1 000
Réserve générale	5 400				5 400
Report à Nouveau	1 115 893	1 207 209	1 207 209	1 115 893	1 207 209
Résultat de l'exercice	691 316	-691 316	668 712	691 316	668 712
Dividendes		600 000			
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>1 823 609</b>	<b>1 115 893</b>	<b>1 875 921</b>	<b>1 807 209</b>	<b>1 892 321</b>

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 193 281 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	79 624	16 184	63 440	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	402 296	26 296	96 000	280 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 022	116 022		
Dettes fiscales et sociales	1 149 617	1 149 617		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	445 722	445 722		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>2 193 281</b>	<b>1 753 841</b>	<b>159 440</b>	<b>280 000</b>

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :

61 414

(\*\*) Dont envers les associés

413 897

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 413 897 €.