



RCS : CHARTRES

Code greffe : 2801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00601

Numéro SIREN : 514 302 165

Nom ou dénomination : EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2017 sous le numéro de dépôt B2017/002732

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE CHARTRES

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2017/002732**
n° de gestion : **2009B00601**
n° SIREN : **514 302 165 RCS Chartres**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Chartres certifie avoir procédé le 05/07/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT - Société par actions simplifiée
1 rue Pierre Séward 28100 Dreux -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



392904

EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

S.A.S au capital de 1 150 000.00 €

Siège social : 1 rue Pierre Sépard
28100 DREUX

R.C.S. CHARTRES 514 302 165

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

DECISION D AFFECTATION DU RESULTAT

Documents certifiés conformes,

Le Président
Didier THARREY

EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 150 000,00€

Siège social : 1, rue Pierre Sépard

28100 DREUX

R.C.S : CHARTRES 514 302 165

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2016

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 30/06/2016 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT, 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 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 oeuvre 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués. Nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous avons examiné les traitements comptables retenus par la société pour la valorisation des participations. Nous nous sommes assuré que la note de l'annexe incluse dans les règles générales donne une information appropriée à cet égard.

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.

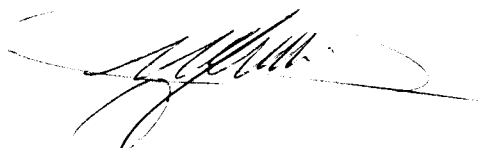
III - Vérifications et informations spécifiques

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 22 novembre 2016

Pour la société GESTIONPHI
Commissaire aux comptes



Bruno AUGUIER
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Paris

SAS EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

Etats financiers

Expertise comptable et commissariat aux comptes
1 rue Pierre Semard

28100 DREUX

Siret : 51430216500030

Sommaire

1. Comptes annuels

Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Annexe	

2. Détail des comptes annuels **20**

Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	26

3. Dossier de gestion **29**

Soldes intermédiaires de gestion	30
DG Du résultat à la trésorerie	31

4. Liasse fiscale **32**

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net 30/06/2016	Net 30/06/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 922 078		2 922 078	2 922 078
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 425		9 425	9 425
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 931 503		2 931 503	2 931 503
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	587 465	38 466	548 999	546 386
Autres créances	84 021		84 021	78 085
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	302 495		302 495	226 940
Charges constatées d'avance (3)	7 467		7 467	15 923
TOTAL ACTIF CIRCULANT	981 448	38 466	942 982	867 333
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 912 951	38 466	3 874 485	3 798 836

Bilan passif

	30/06/2016	30/06/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 150 000	1 150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	54 338	46 037
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	234 793	102 375
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	159 885	166 019
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 599 016	1 464 431
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		8 140
Provisions pour charges	43 436	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	43 436	8 140
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	875 859	1 073 079
Emprunts et dettes financières diverses (3)	595 626	639 543
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	242 919	181 946
Dettes fiscales et sociales	517 629	429 855
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 842
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 232 033	2 326 265
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 874 485	3 798 836
(1) Dont à plus d'un an (a)	670 133	883 706
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 561 901	1 442 559
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	109	
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue	1 168 582	1 038 418	130 164	12,53
Subventions d'exploitation	98	1 050	-952	-90,67
Autres produits	17 081	11 077	6 004	54,20
Total	1 185 761	1 050 545	135 215	12,87
CONSUMMATION M/SES & MAT				
Autres achats & charges externes	346 720	281 735	64 985	23,07
Total	346 720	281 735	64 985	23,07
MARGE SUR M/SES & MAT	839 040	768 810	70 230	9,13
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	17 120	18 772	-1 652	-8,80
Salaires et Traitements	438 301	424 628	13 673	3,22
Charges sociales	188 527	180 729	7 798	4,31
Amortissements et provisions	57 048	7 524	49 524	658,22
Autres charges	1		1	
Total	700 996	631 652	69 344	10,98
RESULTAT D'EXPLOITATION	138 044	137 158	886	0,65
Produits financiers	101 722	102 153	-431	-0,42
Charges financières	39 544	50 609	-11 065	-21,86
Résultat financier	62 178	51 544	10 634	20,63
RESULTAT COURANT	200 223	188 703	11 520	6,10
Charges exceptionnelles		665	-665	-100,00
Résultat exceptionnel		-665	665	-100,00
Impôts sur les bénéfices	40 338	22 019	18 319	83,20
RESULTAT DE L'EXERCICE	159 885	166 019	-6 134	-3,69

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2016, dont le total est de 3 874 485 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 159 885 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/09/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2016 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.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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 font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 6 %
- Taux de croissance des salaires : 2,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2007-2009)

Note sur le bilan
Actif immobilisé
Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 922 078			2 922 078
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	9 425			9 425
Immobilisations financières	2 931 503			2 931 503
ACTIF IMMOBILISE	2 931 503			2 931 503

[illegible]

Note sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 688 378 euros

Et se ventile

- A moins d'un an 678 953 euros

- A plus d'un an 9 425 euros

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	241 603
Divers - produits à recevoir	1 200
Banque - Intérêts courus à recevoir	3 465
Total	246 267

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 150 000,00 euros décomposé en 115 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Note sur le bilan
Provisions
Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		43 436			43 436
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	8 140		8 140		
Total	8 140	43 436	8 140		43 436
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		43 436	8 140		
Financières					
Exceptionnelles					

Note sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 232 033 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	109	109		
- à plus de 1 an à l'origine	875 750	205 617	670 133	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	27 409	27 409		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	242 919	242 919		
Dettes fiscales et sociales	492 329	492 329		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	593 517	593 517		
Produits constatés d'avance				
Total	2 232 033	1 561 901	670 133	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	197 330			
(**) Dont envers les associés	593 517			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 24 000 euros.

Note sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	7 714
Mise à disposition du personnel	221 960
Charges locatives NP	1 111
Honoraires NP	4 585
Banque - Intérêts courus à payer	109
Intérêts courus	27 409
Dettes provis. pr congés à payer	80 499
Personnel - autres charges à payer	13 818
Primes de bilan CAP	60 313
Charges sociales s/congés à payer	33 004
Charges sociales - charges à payer	30 996
Taxe d apprentissage CAP	1 676
Formation continue CAP	1 356
CET à payer	1 939
Total	486 491

Autres informations

Note 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		2 922 078
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		2 922 078
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		448 285
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances		448 285
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	3 223	519 778
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		221 960
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	3 223	741 738

Note sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	7 467		
Total	7 467		

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2010, la société SAS EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions constituées en faveur de la Caisse d'Epargne sur le prêt consentie à Astre Fiduciaire	57 848
Cautions constituées en faveur du CIC sur le prêt consentie à Astre Fiduciaire de l'Ouest	63 195
Avals et cautions	121 043
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	121 043
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations
Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
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 : 52 356 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 43 436 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT
Société par Actions Simplifiée au capital de 1.150.000 euros
Siège social : 1 rue Pierre Sébard
Dreux (Eure et Loir)
Siren 514.302.165 RCS Chartres

-oo0oo-

RESOLUTION ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 7 DECEMBRE 2016 CONFORMEMENT A LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT FAITE PAR LE PRESIDENT
--

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale constatant que le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2016 est bénéficiaire de 159.884,70 Euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

- 5 % à la Réserve Légale7.994,24 Euros
- dividendes aux actionnaires..... 25.300,00 Euros
- le solde, au compte « Autres Réserves »126.590,46 Euros

La distribution donnerait lieu au paiement d'un dividende de 0,22 Euro par action, éligible à la réfaction de 40 %.

Ces dividendes seront mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard dans les neuf mois de la date de clôture de l'exercice, soit avant le 31 mars 2017.

Par ailleurs, l'assemblée générale rappelle que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Dividendes distribués	Distributions éligibles à la réfaction de 40 %	Distributions non éligibles à la réfaction de 40 %
30/06/2013	20.700 €	20.700 €	-
30/06/2014	25.300 €	25.300 €	-
30/06/2015	25.300 €	25.300 €	-

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait conforme

Le Président,
Didier THARREY