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 : 2017 B 27922
Numéro SIREN : 384 920 161
Nom ou dénomination : 3AC - AUDIT ANALYSES ASSOCIES CORPORATE

Ce dépôt a été enregistré le 15/04/2019 sous le numéro de dépôt 25370



20190253702017

DATE DEPOT : 15/04/2019

N° DE DEPOT : 25370

N° GESTION : 2017B27922

N° SIREN : 384920161

DENOMINATION : 3AC - AUDIT ANALYSES ASSOCIES CORPORATE

ADRESSE : 43-47 avenue de la Grande Armée 75116 Paris

MILLESIME : 2017

.

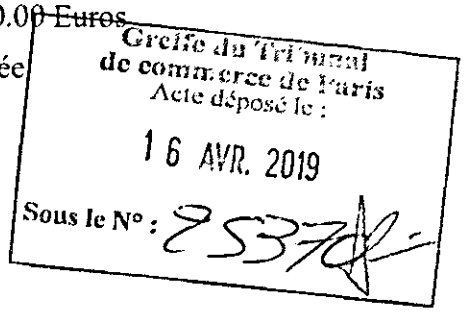
3AC AUDIT ANALYSES ASSOCIES CORPORATE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 1 600 000.00 ~~Euros~~

Siège social : 43-47 avenue de la Grande Armée

75116 PARIS

384 920 161 RCS PARIS



TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 MARS 2018

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017, s'élevant à 43 231.56 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	43 231.56 €
- Un report à nouveau de	14 651.25 €
	57 882.81 €

Que nous vous proposons de répartir pour sa totalité en dividendes,

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 7.24 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 juin 2018, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.



3AC AUDIT ANALYSES ASSOCIES CORPORATE

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS ILE DE FRANCE ET A LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS

Société Par Actions Simplifiée au capital de 1 600 000.00 Euros

Siège social : 43-47 avenue de la Grande Armée

75116 PARIS

384 920 161 RCS PARIS

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 MARS 2018

Monsieur,

J'ai l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, le rapport sur les opérations de l'exercice clos le 30 septembre 2017, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

Présentation des comptes

Par ailleurs, l'exercice clos le 30 septembre 2017 s'est écoulé sur une période de 9 mois, contre 12 mois pour l'exercice précédent, arrêté au 31 décembre 2016.

En conséquence, les pourcentages de variation entre les exercices tiennent compte de cette différence de durée et ont été ramenés, pour une meilleure appréciation, à une durée équivalente.

Sont reprises ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

Notre société, faisant partie depuis avril 2017 du groupe BDO France, nous avons décidé de réduire la durée de l'exercice afin de clôturer nos comptes en même temps que ceux de notre maison mère et de bénéficier ainsi à partir du 1er octobre 2017 du régime de l'intégration fiscale.

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé, d'une durée de neuf mois, se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 1 108 650 € contre 1 624 358 € pour l'exercice précédent, qui s'était écoulé sur douze mois, soit une diminution de 9.00 % en ramenant les pourcentages à une même durée.

Le total des charges d'exploitation ressort à 1 066 589 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 501 047 € à 364 103 €, soit une diminution de 3.11 % sur une période comparable, alors que l'effectif moyen est passé de 9 à 10 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à 54 857 € contre -617 835 € pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice s'élève à une somme de 12 068 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 43 232 €, représentant 3.9 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en progression par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par une perte de -622 102 €, soit 38.3 % du chiffre d'affaires.

Informations relatives aux délais de paiements des fournisseurs et des clients

Une information sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients est requise par les dispositions du code de commerce.

La société déclare ne pas être en mesure de communiquer précisément les informations requises par les dispositions des articles L. 441-6-1, D. 441-4-I-1° et D. 441-4-II-2° du Code commerce.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Relativement satisfaits des résultats de l'exercice écoulé, nous allons cependant porter tous nos efforts au développement de notre chiffre d'affaires, tout en restant très attachés au maintien à un juste niveau des frais fixes de structure et en surveillant au mieux le suivi des règlements.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Rien de particulier n'est à signaler sur ce plan, mis à part notre option au régime de l'intégration fiscale avec la SAS 3APEXCO.

Activité de la société en matière de recherche et développement

La société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

Détention du capital social par les salariés

Conformément à l'article L.225-102 du Code de commerce, nous vous précisons que le personnel salarié de la société ne détient pas de participation dans le capital de la société à la date de clôture de l'exercice.

Prises de participations

Aucune prise de participation n'est intervenue au cours de l'exercice.

Proposition d'affectation du résultat

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un bénéfice de 43 231.56 €, que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- Un résultat de ..... 43 231.56 €
- Un report à nouveau de ..... 14 651.25 €

57 882.81 €

Que nous vous proposons de répartir pour sa totalité en dividendes,

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 7.24 €.

Il sera mis en paiement à compter du jour de l'assemblée et au plus tard le 30 juin 2018, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, je vous rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code.

Conventions réglementées

En application des dispositions de l'article L.223-19, al. 3 du Code de commerce, nous avons l'honneur de porter à votre connaissance que les conventions visées audit article intervenues au titre de l'exercice clos 30 septembre 2017 seront portées au registre des décisions.

Le président

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2017 9			Exercice N-1 31/12/2016 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	10 005.68	10 005.68				
	Fonds commercial (1)	2 282 770.71	668 000.00	1 614 770.71	1 614 770.71		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	24 129.27	24 129.27				
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	49 621.60		49 621.60	49 621.60		
	Total II	2 366 527.26	702 134.95	1 664 392.31	1 664 392.31		
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	528 677.69	45 019.88	483 657.81	489 246.27	5 588.46-	1.14-
	Autres créances	548 168.44		548 168.44	356 199.60	191 968.84	53.89
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	179 132.89		179 132.89	291 027.09	111 894.20-	38.45-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	5 141.00		5 141.00	1 141.00	4 000.00	350.57
	Total III	1 261 120.02	45 019.88	1 216 100.14	1 137 613.96	78 486.18	6.90
	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)	3 627 647.28	747 154.83	2 880 492.45	2 802 006.27	78 486.18	2.80

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 49 621.60
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2017 9	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 600 000)	1 600 000.00	1 600 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	488 730.92	488 730.92		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	160 000.00	160 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	85 000.00	705 000.00	620 000.00-	87.94-
	Report à nouveau	14 651.25	16 753.57	2 102.32-	12.55-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	43 231.56	622 102.32-	665 333.88	106.95
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 391 613.73	2 348 382.17	43 231.56	1.84
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				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	537.09	2 438.58	1 901.49-	77.98-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 696.57	179 163.09	43 466.52-	24.26-
	Dettes fiscales et sociales	225 696.22	168 847.01	56 849.21	33.67
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 990.84	1 968.42	2 022.42	102.74
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	122 958.00	101 207.00	21 751.00	21.49
	Total IV	488 878.72	453 624.10	35 254.62	7.77
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 880 492.45	2 802 006.27	78 486.18	2.80
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	488 878.72	453 624.10		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017 9			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2016 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 108 649.76		1 108 649.76	1 624 358.10	515 708.34-	31.75-
Chiffre d'affaires NET	1 108 649.76		1 108 649.76	1 624 358.10	515 708.34-	31.75-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				1 083.33	1 083.33-	100.00-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 795.34	78 252.48	65 457.14-	83.65-
Autres produits			0.45	0.79	0.34-	43.04-
Total des Produits d'exploitation (I)			1 121 445.55	1 703 694.70	582 249.15-	34.18-
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 *			680 817.93	1 114 668.02	433 850.09-	38.92-
Impôts, taxes et versements assimilés			15 973.09	18 277.03	2 303.94-	12.61-
Salaires et traitements			270 395.90	363 761.36	93 365.46-	25.67-
Charges sociales			93 706.76	137 286.78	43 580.02-	31.74-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				668 000.00	668 000.00-	100.00-
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 694.88	16 290.96	10 596.08-	65.04-
Dotations aux provisions						
Autres charges			0.43	3 246.14	3 245.71-	99.99-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 066 588.99	2 321 530.29	1 254 941.30-	54.06-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			54 856.56	617 835.59-	672 692.15	108.88
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 afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017 9	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	519.00	1 440.00	921.00-	63.96-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		78.60	78.60-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	519.00	1 518.60	999.60-	65.82-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	519.00	1 518.60	999.60-	65.82-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	55 375.56	616 316.99-	671 692.55	108.98
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		15.67	15.67-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		15.67	15.67-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	76.00		76.00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	76.00		76.00	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	76.00-	15.67	91.67-	585.00-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	12 068.00	5 801.00	6 267.00	108.03
Total des produits (I+III+V+VII)	1 121 964.55	1 705 228.97	583 264.42-	34.20-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 078 732.99	2 327 331.29	1 248 598.30-	53.65-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	43 231.56	622 102.32-	665 333.88	106.95

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 880 492.45 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 108 649.76 Euros et dégageant un bénéfice de 43 231.56 Euros.

L'exercice a une durée de 9 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 30/09/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Notre société fait partie depuis avril 2017 du Groupe BDO France et nous avons décidé de réduire la durée de notre exercice social pour cloturer nos comptes comme celui de notre maison mère au 30 septembre .
Au 30 septembre 2017, notre société s'est transformée en SASU

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Notre société a opté pour le régime d'intégration fiscale avec le groupe BDO France

- 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 2016.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 292 776		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements des constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		24 129		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	24 129		
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières		49 622		
	TOTAL	49 622		
	TOTAL GENERAL	2 366 527		

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			2 292 776	2 292 776
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				24 129	24 129
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL			24 129	24 129
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières				49 622	49 622
	TOTAL			49 622	49 622
	TOTAL GENERAL			2 366 527	2 366 527

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	10 006			10 006
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		24 129			24 129
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	24 129			24 129
	TOTAL GENERAL	34 135			34 135

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

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	668 000				668 000
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	39 325	5 695			45 020
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	707 325	5 695			713 020
TOTAL GENERAL	707 325	5 695			713 020
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		5 695			
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	49 622	49 622	
Clients douteux ou litigieux	45 948	45 948	
Autres créances clients	482 730	482 730	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	11 350	11 350	
Taxe sur la valeur ajoutée	19 973	19 973	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	340 209	340 209	
Débiteurs divers	176 636	176 636	
Charges constatées d'avance	5 141	5 141	
TOTAL	1 131 609	1 131 609	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	135 697	135 697		
Personnel et comptes rattachés	40 790	40 790		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 873	63 873		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	114 908	114 908		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	6 125	6 125		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	537	537		
Autres dettes	3 991	3 991		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	122 958	122 958		
TOTAL	488 879	488 879		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

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	200.0000	8 000			8 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

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	
ELEMENTS ACHETES	103 196			103 196	
ELEMENTS RECU EN APPORT			2 179 574	2 179 574	668 000
Total	103 196		2 179 574	2 282 770	668 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

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 aequisition.

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 01/01/2017 au 30/09/2017

Evaluation des amortissements

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

Tous nos actifs corporels sont amortis à 100 %

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire et degressif	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	62 495
Autres créances	173 651
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	236 146

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 480
Dettes fiscales et sociales	63 230
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	76 710

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 141
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	5 141

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	122 958
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	122 958

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	6
Ouvriers	
Total	10

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

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.
Notre société dispose d'un fonds special auprès de notre assurance GAN de 10000 € pour garantir les départs à venir

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	40 283
45 à 54 ans	11 à 20 ans	18 393
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 704
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		61 380

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation 1.55 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Complément de retraite pour personnel en activité			
Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		51 380	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Le 03/01/2018
JM ROMILLY Directeur Gal

3AC - AUDIT ANALYSE ASSOCIES CORPORATE

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.600.000 euros
43/47 avenue de la Grande Armée
75116 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017
(Exercice de 9 mois)

ARCADE AUDIT
26, rue La Quintinie
75015 PARIS
Tél. : 01.48.56.10.10
Fax : 01.45.33.08.01
e-mail : contact@arcade-audit.fr

A l'associé.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3AC – AUDIT ANALYSE ASSOCIES CORPORATE relatifs à l'exercice de 9 mois clos le 30 septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit
Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance
Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions légales de l'article L 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relative 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.

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.

Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé

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 autres documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il appréeie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 15 mars 2018

ARCADE AUDIT
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
des Commissaires aux Comptes

Représentée par
Sydney CHARBIT

Immobilisations amortissables (article 53 A du Code Général des Impôts)

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2017

Désignation de l'entreprise : BDO 3AC — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 9

Adresse de l'entreprise : 43 /47 av de La Grande Armée 75116 PARIS — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 3 8 4 9 2 0 1 6 1 0 0 0 6 2 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2		Exercice N clos le, 30092017 Net 3	N-1 31122016 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	10 006	AG	10 006		
	Fonds commercial (1)	AH	2 282 771	AI	668 000	1 614 771	1 614 771
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	24 129	AU	24 129		
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	49 622	BI		49 622	49 622
	TOTAL (II)	BJ	2 366 527	BK	702 135	1 664 392	1 664 392
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	528 678	BY	45 020	483 658	489 246
	Autres créances (3)	BZ	548 168	CA		548 168	356 200
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	179 133	CG		179 133	291 027
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	5 141	CI		5 141	1 141
	TOTAL (III)	CJ	1 261 120	CK	45 020	1 216 100	1 137 614
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	3 627 647	IA	747 155	2 880 492	2 802 006

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes — CP 49 622 — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété * — Immobilisations : — Stocks : — Créances :

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : BDO SAC — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 600 000)	DA	1 600 000	1 600 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	488 731	488 731
	Ecart de réévaluation (2)* (Dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	160 000	160 000
	Reserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Reserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont reserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	50 000	705 000
	Report à nouveau	DH	14 651	16 754
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	43 232	(622 102)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 391 614	2 348 382
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	537	2 439
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	135 697	179 163
	Dettes fiscales et sociales	DY	225 696	168 847
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	3 991	1 968
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	122 958	101 207
	TOTAL (IV)	EC	488 879	453 624
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 880 492	2 802 006

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		IB	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Ecart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	488 879	453 624
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(3) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : BDO 3AC — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue biens*	FD		FE		FF			
	Production vendue services*	FG	1 108 650	FH		FI	1 108 650		1 624 358
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 108 650	FK		FL	1 108 650		1 624 358
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			1 083
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	12 795		78 252
	Autres produits (1) (11)					FQ	0		1
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 121 446		1 703 695
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	680 818		1 114 668
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	15 973		18 277
	Salaires et traitements*					FY	270 396		363 761
	Charges sociales (10)					FZ	93 707		137 287
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB			668 000
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	5 695		16 291
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	0		3 246
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 066 589		2 321 530
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	54 857		(617 836)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	519		1 440
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			79
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	519		1 519
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR			
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	519		1 519
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	55 376		(616 317)

(4) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : 350 3AC

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		16
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		16
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	76	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	76	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(76)	16
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	12 068	5 801
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 121 965	1 706 229
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 078 733	2 327 331
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	43 232	(622 102)
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY		
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
	(3) Dont - Crédit bail mobilier *	HP		
	(3) Dont - Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HI		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	12 795	74 960
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITE RETARD	76	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs ;	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	3
Etat des amortissements	4
Etat des provisions	5
Etat des échéances des créances et des dettes	6
Composition du capital social	7
Fonds commercial	8
Autres immobilisations incorporelles	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	10
Créances immobilisées	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Evaluation des valeurs mobilières de placement	10
Disponibilités en Euros	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	15
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 880 492.45 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 108 649.76 Euros et dégageant un bénéfice de 43 231.56 Euros.

L'exercice a une durée de 9 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 30/09/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Notre société fait partie depuis avril 2017 du Groupe BDO France et nous avons décidé de réduire la durée de notre exercice social pour cloturer nos comptes comme celui de notre maison mère au 30 septembre .
Au 30 septembre 2017, notre société s'est transformée en SASU

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Notre société a opté pour le régime d'intégration fiscale avec le groupe BDO France

- 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 2016.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 292 776		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 129		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	24 129		
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	49 622		
TOTAL	49 622		
TOTAL GENERAL	2 366 527		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 292 776	2 292 776
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			24 129	24 129
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			24 129	24 129
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			49 622	49 622
TOTAL			49 622	49 622
TOTAL GENERAL			2 366 527	2 366 527

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 336			10 336
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 129			24 129
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	24 129			24 129
TOTAL GENERAL	34 135			34 135

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

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	668 000				668 000
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	39 325	5 695			45 020
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	707 325	5 695			713 020
TOTAL GENERAL	707 325	5 695			713 020
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		5 695			
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	44 822	44 822	
Clients douteux ou litigieux	13 248	13 248	
Autres créances clients	452 752	452 752	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	11 250	11 250	
Taxe sur la valeur ajoutée	19 473	19 473	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	340 209	340 209	
Débiteurs divers	176 636	176 636	
Charges constatées d'avance	5 142	5 142	
TOTAL	1 132 809	1 132 809	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	133 697	133 697		
Personnel et comptes rattachés	40 790	40 790		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 873	63 873		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	114 908	114 908		
Obligations cautionnées				
Autres Impôts taxes et assimilés	6 125	6 125		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	537	537		
Autres dettes	3 991	3 991		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	122 958	122 958		
TOTAL	488 879	488 879		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

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	200.0000	8 000			8 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

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	
ELEMENTS ACHETES	103 194			103 194	
ELEMENTS RECU EN APPORT			2 179 574	2 179 574	668 000
Total	103 194		2 179 574	2 282 768	668 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

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.

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 01/01/2017 au 30/09/2017

Evaluation des amortissements

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

Tous nos actifs corporels sont amortis à 100 %

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire et degressif	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Créances immobilisées

(PCG Art 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	62 495
Autres créances	173 651
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	236 146

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 480
Dettes fiscales et sociales	63 230
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	76 710

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 141
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	5 141
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	122 958
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	122 958

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	6
Ouvriers	
Total	10

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 30/09/2017

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.
Notre société dispose d'un fonds special auprès de notre assurance GAN de 10000 € pour garantir les départs à venir

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	40 283
45 à 54 ans	11 à 20 ans	18 393
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 704
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		61 380

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation 1.55 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Complément de retraite pour personnel en activité			
Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		51 380	