

RCS : PONTOISE  
Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 02180  
Numéro SIREN : 414 435 719  
Nom ou dénomination : FLEURY ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 16/05/2018 sous le numéro de dépôt 2879

## Bilan actif

|                                                                | Brut           | Amortissements<br>Dépréciations | Net<br>31/08/2017 | Net<br>31/08/2016 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                |                                 |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                |                                 |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                |                                 |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                |                                 |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 4 290          | 4 290                           |                   | 1 327             |
| Fonds commercial (1)                                           | 90 948         |                                 | 90 948            | 90 948            |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                |                                 |                   |                   |
| Terrains                                                       |                |                                 |                   |                   |
| Constructions                                                  |                |                                 |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             | 4 566          | 3 416                           | 1 150             | 592               |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                |                                 |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                |                                 |                   |                   |
| Autres participations                                          |                |                                 |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |                |                                 |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                |                                 |                   |                   |
| Prêts                                                          |                |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             |                |                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>99 805</b>  | <b>7 706</b>                    | <b>92 099</b>     | <b>92 867</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                |                                 |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                |                                 |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                |                                 |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                |                                 |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                |                                 |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                |                                 |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                | <b>5 982</b>   |                                 | <b>5 982</b>      |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                |                                 |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 311 734        |                                 | 311 734           | 232 093           |
| Autres créances                                                | 16 452         |                                 | 16 452            | 18 767            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                |                                 |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                |                                 |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                |                                 |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 141 054        |                                 | 141 054           | 235 787           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 9 665          |                                 | 9 665             | 10 461            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>484 888</b> |                                 | <b>484 888</b>    | <b>497 108</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                |                                 |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                |                                 |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                |                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>584 693</b> | <b>7 706</b>                    | <b>576 986</b>    | <b>589 976</b>    |
| (1) Dont droit au bail                                         |                |                                 |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                |                                 |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                |                                 |                   |                   |

## Bilan passif

|                                                                        | 31/08/2017     | 31/08/2016     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                |                |
| Capital                                                                | 150 000        | 150 000        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                |                |
| Ecart de réévaluation                                                  |                |                |
| Réserve légale                                                         | 15 000         | 15 000         |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                |                |
| Réserves réglementées                                                  |                |                |
| Autres réserves                                                        | 25 230         | 25 248         |
| Report à nouveau                                                       |                |                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>161 914</b> | <b>170 982</b> |
| Subventions d'investissement                                           |                |                |
| Provisions réglementées                                                |                |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>352 144</b> | <b>361 230</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                |                |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                |                |
| Avances conditionnées                                                  |                |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                |                |
| Provisions pour risques                                                |                |                |
| Provisions pour charges                                                |                |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                |                |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                |                |
| Autres emprunts obligataires                                           |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             |                |                |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 87 598         | 70 581         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 133 569        | 151 478        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                |                |
| Autres dettes                                                          | 3 675          | 6 687          |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>224 842</b> | <b>228 745</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>576 986</b> | <b>589 976</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            |                |                |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 224 842        | 228 745        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                |                |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                |                |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                |                |

CERTIFIÉ CONFORME  
A L'ORIGINAL

## Compte de résultat

|                                                                    | 31/08/2017     | 31/08/2016     |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Produits d'exploitation (1)                                        |                |                |
| Ventes de marchandises                                             |                |                |
| Production vendue (biens)                                          |                |                |
| Production vendue (services)                                       | 742 019        | 684 967        |
| Chiffre d'affaires net                                             | 742 019        | 684 967        |
| Dont à l'exportation                                               |                |                |
| Production stockée                                                 | 1 057          | 2 600          |
| Production immobilisée                                             |                |                |
| Subventions d'exploitation                                         |                |                |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |                |                |
| Autres produits                                                    | 1              | 8              |
| Total I                                                            | 743 077        | 687 575        |
| Charges d'exploitation (2)                                         |                |                |
| Achats de marchandises                                             |                |                |
| Variations de stock                                                |                |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                |                |
| Variations de stock                                                |                |                |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 260 059        | 236 766        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 5 082          | 9 035          |
| Salaires et traitements                                            | 166 286        | 134 865        |
| Charges sociales                                                   | 68 170         | 49 652         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                |                |
| – Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 2 142          | 2 494          |
| – Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                |                |
| – Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                |                |
| – Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                |                |
| Autres charges                                                     |                |                |
| Total II                                                           | 501 739        | 432 812        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>241 338</b> | <b>254 763</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                |                |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III                          |                |                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré IV                           |                |                |
| Produits financiers                                                |                |                |
| De participation (3)                                               |                |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                |                |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                |                |
| Différences positives de change                                    |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                |                |
| Total V                                                            |                |                |
| Charges financières                                                |                |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                |                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |                |                |
| Différences négatives de change                                    |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                |                |
| Total VI                                                           |                |                |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |                |                |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>241 338</b> | <b>254 763</b> |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/08/2017     | 31/08/2016     |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                |                |
| Sur opérations de gestion                                         |                |                |
| Sur opérations en capital                                         |                |                |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                |                |
| Total produits exceptionnels (VII)                                |                |                |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                |                |
| Sur opérations de gestion                                         |                |                |
| Sur opérations en capital                                         |                |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                |                |
| Total charges exceptionnelles (VIII)                              |                |                |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           |                |                |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                |                |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 79 424         | 83 781         |
| Total des produits (I+III+V+VII)                                  | 743 077        | 687 575        |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)                            | 581 163        | 516 593        |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>161 914</b> | <b>170 982</b> |
| (a) Y compris :                                                   |                |                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                |                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                |                |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                |                |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                |                |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |                |                |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                |                |



**Annexe**

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SASU FLEURY ET ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 576 986 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 161 914 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/12/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

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

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

### **Amortissements**

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

- \* Concessions, logiciels et brevets :  
3 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.

### **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 d'une mention intégrale dans la présente annexe.

### **Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 3 065 euros a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |            |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 90 948                 |              |            | 90 948               |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 4 290                  |              |            | 4 290                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>95 238</b>          |              |            | <b>95 238</b>        |
| - 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                           | 3 193                  | 1 373        |            | 4 566                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |              |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>3 193</b>           | <b>1 373</b> |            | <b>4 566</b>         |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |              |            |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |              |            |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |              |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       |                        |              |            |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>98 431</b>          | <b>1 373</b> |            | <b>99 805</b>        |

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |             |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 2 963                  | 1 327         |             | 4 290                  |
| Immobilisations incorporelles                                            | 2 963                  | 1 327         |             | 4 290                  |
| - 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                           | 2 601                  | 815           |             | 3 416                  |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |             |                        |
| Immobilisations corporelles                                              | 2 601                  | 815           |             | 3 416                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>5 564</b>           | <b>2 142</b>  |             | <b>7 706</b>           |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 337 851 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 311 734         | 311 734                      |                             |
| Autres                                   | 16 452          | 16 452                       |                             |
| Capital souscrit – appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 9 665           | 9 665                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>337 851</b>  | <b>337 851</b>               |                             |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                              | Montant      |
|------------------------------|--------------|
| Clients – factures à établir | 4 389        |
| Etat – produits à recevoir   | 2 762        |
| <b>Total</b>                 | <b>7 151</b> |

## Notes sur le bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 150 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 300,00 euros.

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 224 842 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                 |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 87 598          | 87 598                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 133 569         | 133 569                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 3 675           | 3 675                        |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>224 842</b>  | <b>224 842</b>               |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                 |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        |                 |                              |                             |                              |

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs – fact. non parvenues | 40 333        |
| Dettes provis. pr congés à payer   | 7 351         |
| Personnel – autres charges à payer | 14 685        |
| Charges sociales s/congés à payer  | 3 381         |
| Charges sociales – charges à payer | 6 936         |
| Charges fiscales s/congés à payer  | 221           |
| Etat – autres charges à payer      | 1 759         |
| Taxe d'apprentissage CAP           | 481           |
| Formation continue CAP             | 602           |
| CVAE CAP                           | 261           |
| Divers – charges à payer           | 3 675         |
| <b>Total</b>                       | <b>79 685</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 9 665                     |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>9 665</b>              |                        |                            |

**Notes sur le compte de résultat**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 1 850 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

**Autres informations****Engagements de retraite**

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées n'est pas significatif en raison de l'âge et de l'ancienneté des personnels.

**Eric FERTE**

22, AVENUE CHARLES DE GAULLE  
92200 NEUILLY SUR SEINE

TELEPHONE : 01 46 37 22 69  
TELECOPIE : 01 46 37 08 11  
E-mail : cga.ferte@wanadoo.fr

**FLEURY ET ASSOCIES SASU**

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

(Exercice clos le 31 Aout 2017)

Le commissaire aux comptes

**Eric FERTE**

22 Avenue Charles de Gaulle  
92200 NEUILLY SUR SEINE

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

(Exercice clos le 31 Août 2017)

Aux associés :  
FLEURY & ASSOCIES SASU  
89 Rue Henri Barbusse  
95100 ARGENTEUIL

Mesdames, Messieurs,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FLEURY & ASSOCIES SASU relatifs à l'exercice clos le 31 Aout 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 1<sup>er</sup> Septembre 2016 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 l'application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.

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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

### 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 appliquer 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 un opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie 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 comptables 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 Neuilly sur Seine  
Le 2 décembre 2017.

**Eric FERTE**  
Commissaire aux comptes.

**Eric FERTE**

22, AVENUE CHARLES DE GAULLE  
92200 NEUILLY SUR SEINE

TELEPHONE : 01 46 37 22 69  
TELECOPIE : 01 46 37 06 11  
E-mail : cga.ferte@wanadoo.fr

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS ET ENGAGEMENTS REGLEMENTES**

(Exercice clos le 31 Août 2017)

A l'associé unique  
**FLEURY & ASSOCIES SASU**  
89 Rue Henri Barbusse  
95100 ARGENTEUIL

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je dois vous présenter un rapport sur les conventions et engagements réglementés dont j'ai été avisé.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention ni d'aucun engagement soumis aux dispositions de l'article L 227-10 du code de Commerce.

Fait à Neuilly Sur Seine  
Le 2 Decembre 2017.

**FERTE Eric**  
**Commissaire aux Comptes**



**FLEURY ET ASSOCIES**  
Société par Actions Simplifiée  
au capital de 150.000 euros  
89, rue Henri Barbusse – 95100 ARGENTEUIL  
RCS PONTOISE 414 435 719

## Extrait des délibérations de l'assemblée générale du 21 décembre 2017

### Affectation du résultat de l'exercice clos le 31.08.2017

#### Deuxième résolution

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice net comptable de 161.914,01 €, de la manière suivante :

#### Origines du résultat à affecter :

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| Autres réserves        | 25.230,16 €  |
| Résultat de l'exercice | 161.914,01 € |
| <hr/>                  |              |
| Total à affecter       | 187.144,17 € |

#### Affectation proposée :

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Autres réserves | 27.144,17 €  |
| Dividendes      | 160.000,00 € |
| <hr/>           |              |
| Total           | 187.144,17 € |

Le dividende à répartir est ainsi fixé à 320 € par action. Ce dividende sera mis en paiement dans les meilleurs délais.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende est éligible pour les physique fiscalement domiciliées en France, à l'abattement proportionnel prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts. A ce jour, la fraction du dividende concerné s'élève à 320 €, le solde représentant un montant total de 159 680 € n'étant pas soumis à ces dispositions.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate le montant des dividendes distribués au cours des 3 derniers exercices :

| Exercice   | Dividende total | Somme éligible à abattement | Sommes non éligible non abattement |
|------------|-----------------|-----------------------------|------------------------------------|
| 31.08.2016 | 171.000 €       | 342 €                       | 170.658 €                          |
| 31.08.2015 | 260.000 €       | /                           | 260.000 €                          |
| 31.12.2014 | /               | /                           | /                                  |
| 15.12.2014 | 190.000 €       | /                           | 190.000 €                          |

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.



Pour extrait certifié conforme  
Le Président