

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 : 2013 B 03367

Numéro SIREN : 329 530 208

Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE DE GESTION ET D'ORGANISATION - SOCIETE
D'EXPERTISE COMPTABLE - "FIGESTOR"

Ce dépôt a été enregistré le 09/11/2017 sous le numéro de dépôt 107931

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 09-11-2017

N° DE DEPOT : 107931

N° GESTION : 2013B03367

N° SIREN : 329530208

DENOMINATION : FIDUCIAIRE DE GESTION ET D'ORGANISATION - SOCIETE D'EXPERTISE
COMPTABLE - "FIGESTOR"

ADRESSE : 4-14 rue Ferrus 75014 Paris

MILLESIME : 2016

FIGESTOR
Fiduciaire de Gestion et d'Organisation

SAS au capital de 200 000 euros
4 / 14, rue Ferrus
75014 PARIS
SIRET N° 329 530 208 00043 A.P.E. : 6920Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

FIGESTOR
Fiduciaire de Gestion et d'Organisation

SAS au capital de 200 000 euros
4 / 14, rue Ferrus
75014 PARIS
SIRET N° 329 530 208 00043 A.P.E. : 6920Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société FIGESTOR - Fiduciaire de Gestion et d'Organisation tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.



I. - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

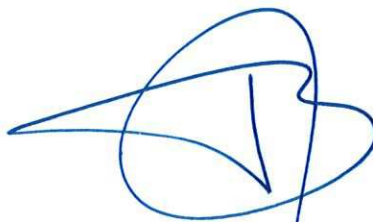
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

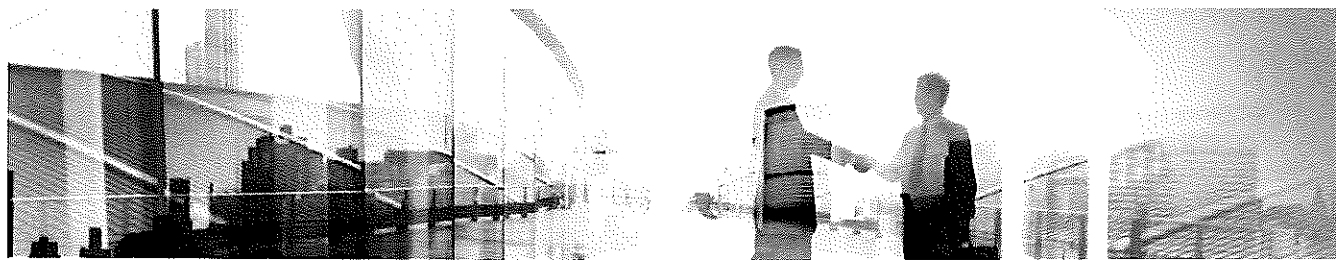
Fait à Paris, le 16 Décembre 2016



Pascal WIZEL

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



FIGESTOR

Les Patios Saint Jacques 4-14 rue Ferrus

75014 PARIS

SIRET : 32953020800043

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Sommaire

BILAN ACTIF	3
BILAN PASSIF	4
COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXE	7
DETAIL DU BILAN ACTIF	20
DETAIL DU BILAN PASSIF	23
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	26

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	Amort Prov	30/09/2016 Net	30/09/2015 Net	Variation
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	50 000,00		50 000,00	50 000,00	
Autres immobilisations incorporelles	20 662,20	20 662,20			
Avances et acomptes sur immobilisations					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	41 022,62	33 585,67	7 436,95	6 923,15	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	100 000,00		100 000,00	100 000,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	211 684,82	54 247,87	157 436,95	156 923,15	
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					
Clients et comptes rattachés	572 873,10	140 820,08	432 053,02	465 566,52	
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	269,25		269,25	575,45	
. Personnel	1 600,00		1 600,00	1 422,54	
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	41 303,87		41 303,87	54 701,17	
. Autres	509 831,86		509 831,86	455 458,36	
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				180 090,00	
Disponibilités	20 664,90		20 664,90	122 629,54	
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	6 508,09		6 508,09	8 068,55	
TOTAL (II)	1 153 051,07	140 820,08	1 012 230,99	1 288 512,13	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 364 735,89	195 067,95	1 169 667,94	1 445 435,28	

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2016	30/09/2015	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000,00)	200 000,00	200 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	40 000,00	40 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	168 317,99	277 268,54	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	50 418,46	81 049,45	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	1 825,96	1 745,21	
TOTAL (I)	460 562,41	600 063,20	
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	13 883,00	11 386,00	
TOTAL (III)	13 883,00	11 386,00	
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	492,76		
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	72 053,42	34 441,20	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	252 700,40	302 111,00	
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	84 468,00	75 255,00	
. Organismes sociaux	61 789,00	95 138,37	
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	106 992,47	112 507,47	
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 651,80	20 320,70	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 709,68	30 272,34	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	105 365,00	163 940,00	
TOTAL (IV)	695 222,53	833 986,08	
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 169 667,94	1 445 435,28	

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	30/09/2016 Exportations	Total	30/09/2015 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 562 795,07		1 562 795,07	1 759 772,67		
Chiffre d'affaires Net	1 562 795,07		1 562 795,07	1 759 772,67		
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues				3 000,00		
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			55 407,10	16 343,43		
Autres produits			61,69	20,56		
			1 618 263,86	1 779 136,66		
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières, autres						
Autres achats et charges externes			770 963,94	938 422,52		
Impôts, taxes et versements assimilés			17 901,11	17 765,45		
Salaires et traitements			491 252,69	468 199,74		
Charges sociales			212 496,18	193 671,24		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 487,40	4 327,53		
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			11 183,33	39 042,00		
Dotations aux provisions pour risques et charges			9 883,00	7 386,00		
Autres charges			43 231,99	76,30		
			1 560 399,64	1 668 890,78		
RESULTAT EXPLOITATION			57 864,22	110 245,88		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participations			8 494,68	3 801,21		
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			-90,00	1 580,93		
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				-45,00		
			8 404,68	5 337,14		
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			1 049,69	65,82		
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
			1 049,69	65,82		
RESULTAT FINANCIER			7 354,99	5 271,32		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			65 219,21	115 517,20		

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2016	30/09/2015	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 338,00			
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		4,65		
	3 338,00	4,65		
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		866,30		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	80,75	475,10		
	80,75	1 341,40		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 257,25	-1 336,75		
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	18 058,00	33 131,00		
Total des Produits	1 630 006,54	1 784 478,45		
Total des charges	1 579 588,08	1 703 429,00		
RESULTAT NET	50 418,46	81 049,45		

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016 dont le total est de 1 169 667,94 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 50 418,46 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2014 au 30/09/2015.

Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	9
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	9
2.1.	<i>Principes Généraux</i>	9
2.2.	<i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>	9
2.3.	<i>Immobilisations incorporelles et corporelles</i>	9
2.4.	<i>Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement</i>	9
2.5.	<i>Créances</i>	9
2.6.	<i>CICE</i>	10
3.	NOTES SUR LE BILAN	11
3.1.	<i>Etat des immobilisations</i>	11
3.2.	<i>Etat des amortissements</i>	11
3.3.	<i>Etat des provisions sur éléments d'Actifs</i>	12
3.4.	<i>Etat des échéances des créances</i>	12
3.5.	<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	13
3.6.	<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	13
3.7.	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	13
3.8.	<i>Composition du capital social</i>	14
3.9.	<i>Provisions règlementées</i>	14
3.10.	<i>Provisions risques et charges</i>	14
3.11.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	15
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	16
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	16
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	16
5.	AUTRES INFORMATIONS	17
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	17
5.2.	<i>Effectif moyen</i>	17
5.3.	<i>Engagements de départ en retraite</i>	18
5.4.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	18
5.5.	<i>Tableau des filiales et participations</i>	19

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

Les comptes annuels sont établis dans le respect du principe de prudence, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation définies par :

- Le Code de commerce (Articles L123-12 à L123-23)
- Le Plan Comptable Général (Règlement N°2014-03 de l'ANC)

2.2. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société APLITEC, principal associé de la SAS Figestor, a opté pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI. De ce fait, elle se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés et de l'imposition forfaitaire annuelle dus par le groupe formé par elle-même et ses filiales. La SAS FIGESTOR fait partie de ce groupe depuis le 1er octobre 2014, ceci pour une durée de 5 exercices renouvelable.

La charge d'impôt sur les sociétés constatée au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 n'est pas modifiée par l'application de ce régime de groupe.

2.3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.4. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

2.5. Créances

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

2.6. CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, La comptabilisation a été réalisée en diminution des charges de personnel pour un montant de 12 565 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il n'a ni permis à l'entreprise de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction. Il a permis de financer des embauches de personnel et la formation des salariés.

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cession ou mise Hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	70 662					70 662
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencés, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	39 161		4 001		2 140	41 023
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	39 161		4 001		2 140	41 023
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	100 000					100 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières						
TOTAL	100 000					100 000
TOTAL GENERAL	209 824		4 001		2 140	211 685

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	20 662			20 662
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencés, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	32 238	3 487	2 140	33 586
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	32 238	3 487	2 140	33 586
TOTAL GENERAL	52 900	3 487	2 140	54 248

3.3. Etat des provisions sur éléments d'Actifs

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	177 658	11 183	48 021	140 820
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	177 658	11 183	48 021	140 820

3.4. Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	168 610	168 610	
Autres créances clients	404 263	404 263	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 600	1 600	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	41 304	41 304	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	20 160	20 160	
Groupe et associés	507 730	507 730	
Débiteurs divers	269	269	
Charges constatées d'avance	6 508	6 508	
TOTAL	1 150 444	1 150 444	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

3.5. Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	26 700
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	27 264
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	53 964

3.6. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	493
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 694
Dettes fiscales et sociales	120 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	2 165
TOTAL	326 285

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	6 508	105 365
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	6 508	105 365

3.8. Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 000	40,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5 000	40,00

3.9. Provisions réglementées

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 745	81		1 826
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	1 745	81		1 826

3.10. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	7 386	9 683	7 386	9 883
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	4 000			4 000
TOTAL Provisions	11 386	9 683	7 386	13 883

3.11. Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :	493	493		
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	252 700	252 700		
Personnel et comptes rattachés	84 468	84 468		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 789	61 789		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	106 992	106 992		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 652	5 652		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	72 053	72 053		
Autres dettes	5 710	5 710		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	105 365	105 365		
TOTAL GENERAL	695 223	695 223		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Honoraires de commissariat aux comptes	475 719
Expertises comptable et conseil	1 068 679
Divers	18 397
TOTAL	1 562 795

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 562 795
Etranger	
TOTAL	1 562 795

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	65 219	17 549
Résultat exceptionnel (et participation)	3 257	1 086
Résultat comptable	68 476	18 635

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	dettes et créances représentées par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	100 000		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	6 000		
Autres créances	482 647		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 559		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	72 053		
Produits de participation			
Autres produits financiers	8 154		
Charges financières	1 050		

5.2. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	1
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5	1
Ouvriers		
TOTAL	11	2

5.3. Engagements de départ en retraite

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite du personnel en activité font l'objet d'une évaluation actuarielle. Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèse d'évolution de salaire, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel.

Au 30 septembre 2016, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 32 K€ euros.

5.4. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 920
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4 920

5.5. Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	% de détention	Capital social	Valeur brute des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Société	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
		Réserves et report à nouveau	Valeur nette des titres détenus	Cautions et avals donnés par la Sté	Résultat du dernier exercice clos	

A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations

- Filiales (plus de 50% du capital détenu)

DC Audiot	100,00	7 700	100 000		94 608	
		116 331	100 000		8 091	

Participations (10 à 50 % du capital détenu)

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations

- Filiales non reprises en A:

a) Françaises

b) Etrangères

- Participations non reprises en A:

a) Françaises

b) Etrangères

**FIDUCIAIRE DE GESTION ET D'ORGANISATION - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
FIGESTOR**

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros
Siège social : 4-14 rue Ferrus
75014 Paris
329 530 208 RCS Paris

**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 19 DECEMBRE 2016**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 50 418,46 euros de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice d'un montant de 50 418,46 euros

Est affecté :

- À titre de dividendes pour un montant de 50 000,00 euros
Soit 10 euros par action
- Au compte « autres réserves » pour un montant de 418,46 euros
Qui s'élève ainsi à 168 736,45 euros

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 50 000 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'au titre des trois derniers exercices il a été distribué les dividendes suivants :

	2015	2014	2013
Montant total distribué	190 000	-	95.000
Montant total distribué éligible à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	-	-	38
Montant total distribué non éligible à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	190 000	-	94 962

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 19 décembre 2016

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.



Certifié conforme
Le Président

ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

Je soussigné **Pierre LAOT**,

Agissant en qualité de **Président**,

de la société **FIDUCIAIRE DE GESTION ET D'ORGANISATION – SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE FIGESTOR**,

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros
Ayant siège social 4-14 rue Ferrus 75014 Paris
Immatriculée 329 530 208 RCS Paris

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.
- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce à la société :

APLITEC
4-14 rue Ferrus
75014 PARIS
702 034 802 RCS PARIS

Signature :



FIGESTOR
Fiduciaire de Gestion et d'Organisation

SAS au capital de 200 000 euros
4 / 14, rue Ferrus
75014 PARIS
SIRET N° 329 530 208 00043 A.P.E. : 6920Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

FIGESTOR
Fiduciaire de Gestion et d'Organisation

SAS au capital de 200 000 euros
4 / 14, rue Ferrus
75014 PARIS
SIRET N° 329 530 208 00043 A.P.E. : 6920Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société FIGESTOR - Fiduciaire de Gestion et d'Organisation tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.



I. - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

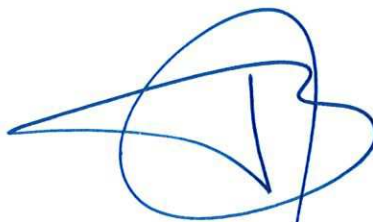
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

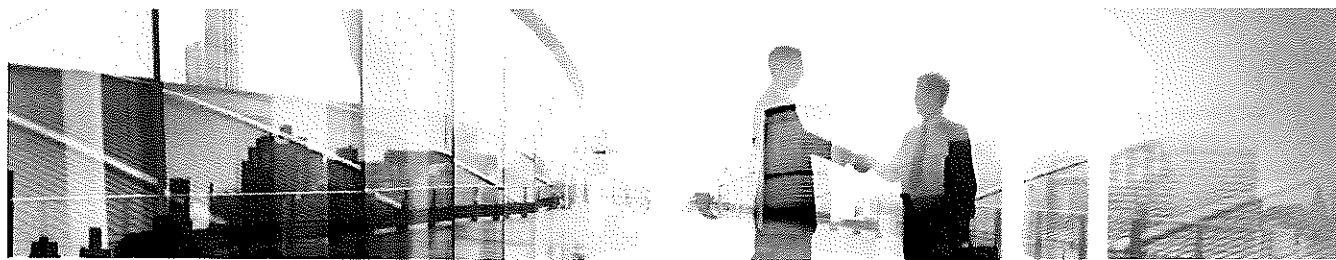
Fait à Paris, le 16 Décembre 2016



Pascal WIZEL

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



FIGESTOR

Les Patios Saint Jacques 4-14 rue Ferrus

75014 PARIS

SIRET : 32953020800043

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Sommaire

BILAN ACTIF	3
BILAN PASSIF	4
COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXE	7
DETAIL DU BILAN ACTIF	20
DETAIL DU BILAN PASSIF	23
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	26

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	Amort Prov	30/09/2016 Net	30/09/2015 Net	Variation
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	50 000,00		50 000,00	50 000,00	
Autres immobilisations incorporelles	20 662,20	20 662,20			
Avances et acomptes sur immobilisations					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	41 022,62	33 585,67	7 436,95	6 923,15	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	100 000,00		100 000,00	100 000,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	211 684,82	54 247,87	157 436,95	156 923,15	
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					
Clients et comptes rattachés	572 873,10	140 820,08	432 053,02	465 566,52	
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	269,25		269,25	575,45	
. Personnel	1 600,00		1 600,00	1 422,54	
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	41 303,87		41 303,87	54 701,17	
. Autres	509 831,86		509 831,86	455 458,36	
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				180 090,00	
Disponibilités	20 664,90		20 664,90	122 629,54	
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	6 508,09		6 508,09	8 068,55	
TOTAL (II)	1 153 051,07	140 820,08	1 012 230,99	1 288 512,13	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 364 735,89	195 067,95	1 169 667,94	1 445 435,28	

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2016	30/09/2015	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000,00)	200 000,00	200 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	40 000,00	40 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	168 317,99	277 268,54	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	50 418,46	81 049,45	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	1 825,96	1 745,21	
TOTAL (I)	460 562,41	600 063,20	
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	13 883,00	11 386,00	
TOTAL (III)	13 883,00	11 386,00	
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	492,76		
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	72 053,42	34 441,20	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	252 700,40	302 111,00	
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	84 468,00	75 255,00	
. Organismes sociaux	61 789,00	95 138,37	
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	106 992,47	112 507,47	
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 651,80	20 320,70	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 709,68	30 272,34	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	105 365,00	163 940,00	
TOTAL (IV)	695 222,53	833 986,08	
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 169 667,94	1 445 435,28	

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	30/09/2016 Exportations	Total	30/09/2015 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 562 795,07		1 562 795,07	1 759 772,67		
Chiffre d'affaires Net	1 562 795,07		1 562 795,07	1 759 772,67		
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues				3 000,00		
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			55 407,10	16 343,43		
Autres produits			61,69	20,56		
			1 618 263,86	1 779 136,66		
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières, autres						
Autres achats et charges externes			770 963,94	938 422,52		
Impôts, taxes et versements assimilés			17 901,11	17 765,45		
Salaires et traitements			491 252,69	468 199,74		
Charges sociales			212 496,18	193 671,24		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 487,40	4 327,53		
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			11 183,33	39 042,00		
Dotations aux provisions pour risques et charges			9 883,00	7 386,00		
Autres charges			43 231,99	76,30		
			1 560 399,64	1 668 890,78		
RESULTAT EXPLOITATION			57 864,22	110 245,88		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participations			8 494,68	3 801,21		
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			-90,00	1 580,93		
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				-45,00		
			8 404,68	5 337,14		
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			1 049,69	65,82		
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
			1 049,69	65,82		
RESULTAT FINANCIER			7 354,99	5 271,32		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			65 219,21	115 517,20		

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2016	30/09/2015	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 338,00			
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		4,65		
	3 338,00	4,65		
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		866,30		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	80,75	475,10		
	80,75	1 341,40		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 257,25	-1 336,75		
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	18 058,00	33 131,00		
Total des Produits	1 630 006,54	1 784 478,45		
Total des charges	1 579 588,08	1 703 429,00		
RESULTAT NET	50 418,46	81 049,45		

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016 dont le total est de 1 169 667,94 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 50 418,46 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2014 au 30/09/2015.

Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	9
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	9
2.1.	<i>Principes Généraux</i>	9
2.2.	<i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>	9
2.3.	<i>Immobilisations incorporelles et corporelles</i>	9
2.4.	<i>Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement</i>	9
2.5.	<i>Créances</i>	9
2.6.	<i>CICE</i>	10
3.	NOTES SUR LE BILAN	11
3.1.	<i>Etat des immobilisations</i>	11
3.2.	<i>Etat des amortissements</i>	11
3.3.	<i>Etat des provisions sur éléments d'Actifs</i>	12
3.4.	<i>Etat des échéances des créances</i>	12
3.5.	<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	13
3.6.	<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	13
3.7.	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	13
3.8.	<i>Composition du capital social</i>	14
3.9.	<i>Provisions règlementées</i>	14
3.10.	<i>Provisions risques et charges</i>	14
3.11.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	15
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	16
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	16
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	16
5.	AUTRES INFORMATIONS	17
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	17
5.2.	<i>Effectif moyen</i>	17
5.3.	<i>Engagements de départ en retraite</i>	18
5.4.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	18
5.5.	<i>Tableau des filiales et participations</i>	19

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

Les comptes annuels sont établis dans le respect du principe de prudence, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation définies par :

- Le Code de commerce (Articles L123-12 à L123-23)
- Le Plan Comptable Général (Règlement N°2014-03 de l'ANC)

2.2. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société APLITEC, principal associé de la SAS Figestor, a opté pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI. De ce fait, elle se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés et de l'imposition forfaitaire annuelle dus par le groupe formé par elle-même et ses filiales. La SAS FIGESTOR fait partie de ce groupe depuis le 1er octobre 2014, ceci pour une durée de 5 exercices renouvelable.

La charge d'impôt sur les sociétés constatée au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 n'est pas modifiée par l'application de ce régime de groupe.

2.3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.4. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

2.5. Créances

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

2.6. CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, La comptabilisation a été réalisée en diminution des charges de personnel pour un montant de 12 565 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il n'a ni permis à l'entreprise de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction. Il a permis de financer des embauches de personnel et la formation des salariés.

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cession ou mise Hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	70 662					70 662
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencets, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	39 161		4 001		2 140	41 023
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	39 161		4 001		2 140	41 023
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	100 000					100 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières						
TOTAL	100 000					100 000
TOTAL GENERAL	209 824		4 001		2 140	211 685

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	20 662			20 662
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	32 238	3 487	2 140	33 586
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	32 238	3 487	2 140	33 586
TOTAL GENERAL	52 900	3 487	2 140	54 248

3.3. Etat des provisions sur éléments d'Actifs

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	177 658	11 183	48 021	140 820
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	177 658	11 183	48 021	140 820

3.4. Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	168 610	168 610	
Autres créances clients	404 263	404 263	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 600	1 600	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	41 304	41 304	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	20 160	20 160	
Groupe et associés	507 730	507 730	
Débiteurs divers	269	269	
Charges constatées d'avance	6 508	6 508	
TOTAL	1 150 444	1 150 444	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

3.5. Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	26 700
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	27 264
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	53 964

3.6. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	493
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 694
Dettes fiscales et sociales	120 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	2 165
TOTAL	326 285

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	6 508	105 365
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	6 508	105 365

3.8. Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 000	40,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5 000	40,00

3.9. Provisions réglementées

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 745	81		1 826
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	1 745	81		1 826

3.10. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	7 386	9 683	7 386	9 883
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	4 000			4 000
TOTAL Provisions	11 386	9 683	7 386	13 883

3.11. Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :	493	493		
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	252 700	252 700		
Personnel et comptes rattachés	84 468	84 468		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 789	61 789		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	106 992	106 992		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 652	5 652		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	72 053	72 053		
Autres dettes	5 710	5 710		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	105 365	105 365		
TOTAL GENERAL	695 223	695 223		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Honoraires de commissariat aux comptes	475 719
Expertises comptable et conseil	1 068 679
Divers	18 397
TOTAL	1 562 795

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 562 795
Etranger	
TOTAL	1 562 795

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	65 219	17 549
Résultat exceptionnel (et participation)	3 257	1 086
Résultat comptable	68 476	18 635

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	dettes et créances représentées par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	100 000		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	6 000		
Autres créances	482 647		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 559		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	72 053		
Produits de participation			
Autres produits financiers	8 154		
Charges financières	1 050		

5.2. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	1
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5	1
Ouvriers		
TOTAL	11	2

5.3. Engagements de départ en retraite

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite du personnel en activité font l'objet d'une évaluation actuarielle. Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèse d'évolution de salaire, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel.

Au 30 septembre 2016, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 32 K€ euros.

5.4. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 920
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4 920

5.5. Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	% de détention	Capital social	Valeur brute des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Société	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
		Réserves et report à nouveau	Valeur nette des titres détenus	Cautions et avals donnés par la Sté	Résultat du dernier exercice clos	

A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations

- Filiales (plus de 50% du capital détenu)

DC Audiot	100,00	7 700	100 000		94 608	
		116 331	100 000		8 091	

Participations (10 à 50 % du capital détenu)

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations

- Filiales non reprises en A:

a) Françaises

b) Etrangères

- Participations non reprises en A:

a) Françaises

b) Etrangères