



RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1963 B 00072

Numéro SIREN : 463 200 725

Nom ou dénomination : DUPOUY ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 20/10/2017 sous le numéro de dépôt 22644

EXEMPLAIRE GREFFE

ETATS FINANCIERS

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

2017

SAS DUPOUY ET ASSOCIES

PARC SEXTANT BAT B CS80040
6-8 AVENUE DES SATELLITES
33187 LE HAILLAN CEDEX

Le présent acte a été
déposé au Greffe du
Tribunal de commerce
de Bordeaux

Le 20 OCT 2017

sous le N°

22644

COMPTES APPROUVES
PAR L'AGO
DU 29.09.2017



Crowe Horwath.

Dupouy et Associés

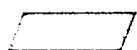
Membre indépendant de Crowe Horwath International

PARC SEXTANT - BAT B - CS80040
6-8 AVENUE DES SATELLITES
33187 LE HAILLAN CEDEX

Tél. 05.56.13.81.00

Fax. 05.56.13.81.01

E mail. contact@dupouy-associes.fr



Sommaire

IS 31 03 2017	55
Participation des salariés au 31 03 2017	57
Intéressement au 31 03 2017	58
Ratio Banque de France	59

4. LIASSE FISCALE

ETATS FINANCIERS

2017

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/17	Net au 31/03/16
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	25 300	25 300		
Fonds commercial	258 382	7 622	250 759	250 759
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	404 002	256 996	147 006	127 201
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 039 232		1 039 232	941 026
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	35 000		35 000	35 000
ACTIF IMMOBILISE	1 761 916	289 919	1 471 997	1 353 986
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	123 642		123 642	100 910
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 606 542	65 282	1 541 260	1 606 429
Fournisseurs débiteurs	1 639		1 639	5 358
Personnel	472		472	2 577
Etat, Impôts sur les bénéfices				87 848
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	73 151		73 151	87 807
Autres créances	236 728		236 728	240 490
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières de placement	829 897		829 897	340 074
Disponibilités	183 988		183 988	28 324
Charges constatées d'avance	5 543		5 543	6 972
ACTIF CIRCULANT	3 061 601	65 282	2 996 320	2 506 789
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	4 823 517	355 200	4 468 317	3 860 775

Bilan

	Net au 31/03/17	Net au 31/03/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	259 000	278 750
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	53 558	504 240
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	27 875	27 875
Réserves statutaires ou contractuelles		646 598
Réserves réglementées		
Autres réserves	605 673	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	285 547	185 137
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 231 653	1 642 600
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		12 250
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		12 250
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 095 184	84 205
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	596 682	608 008
Dettes fiscales et sociales	783 517	724 728
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 343	11 485
Produits constatés d'avance	752 938	777 500
DETTES	3 236 664	2 205 925
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	4 468 317	3 860 775

Compte de résultat

	du 01/04/16 au 31/03/17 12 mois	du 01/04/15 au 31/03/16 12 mois
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	4 308 564	3 953 866
Chiffre d'affaires net	4 308 564	3 953 866
Dont à l'exportation	8 735	14 750
Production stockée	22 732	-645
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	983	
Autres produits	118 391	114 014
Total	4 450 670	4 067 235
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.	5 411	5 684
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	2 009 471	1 942 549
Impôts, taxes et vers. assim.	78 788	88 420
Salaires et Traitements	1 275 145	1 221 329
Charges sociales	622 715	602 642
Amortissements et provisions	81 199	71 227
Autres charges	2 477	3 339
Total	4 075 206	3 935 191
RESULTAT D'EXPLOITATION	375 464	132 044
Opérations en commun	-22 033	-35 057
Produits financiers	108 339	104 017
Charges financières	7 848	4 444
RESULTAT FINANCIER	100 491	99 573
RESULTAT COURANT	453 922	196 560
Produits exceptionnels	1 209 179	
Charges exceptionnelles	1 241 759	338
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-32 580	-338
Participation des salariés aux résultats	47 311	
Impôts sur les bénéfices	88 484	11 085
BENEFICE OU PERTE	285 547	185 137

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DUPOUY ET ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017, dont le total est de 4 468 317 EUR
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 285 547 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/06/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du comité de la réglementation comptable.

Les dérogations suivantes ont été appliquées :

- refacturation de la maintenance informatique déduite des charges de maintenance informatique
- refacturation de l'assurance responsabilité civile déduite des charges de responsabilité civile
- refacturation de la formation professionnelle déduite du compte de charge de formation professionnelle
- remboursement de prévoyance et de salaires déduit des appointements et charges sociales
- refacturation des frais de séminaire déduit des charges de séminaire
- sous-traitance technique sur dossier déduite du chiffre d'affaires

TRAVAUX EN COURS

Les en-cours nets sont, d'une manière générale valorisés au prix de vente, à l'exception des travaux pour lesquels les prestations ne sont acquises qu'à l'achèvement. Dans ce cas, les en-cours sont valorisés au coût de production.

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.

Règles et méthodes comptables

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 ans
- * Mobilier : 5 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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

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.

Règles et méthodes comptables

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 43 669 EUR 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

En date du 22 décembre 2016, la société a procédé à une augmentation de capital de 5 250 € par voie de création de 42 actions. Ces actions sont attribuées à la SARLU JL AUDIT EXPERTISE en contrepartie de son apport des 500 parts qu'elle détenait dans la SARL REVISIONS EXPERTISES CONSEILS.

En date du 31 décembre 2016, la société a acheté 405 actions d'auto-contrôle. Elle a procédé à une réduction de capital à hauteur de 200 actions pour un montant de 25 000 € et à une diminution des autres réserves pour un montant de 565 900 €. Elle a également constitué une réserve indisponible à hauteur de 605 673 € correspondant aux actions d'auto-contrôle restantes.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	258 382			258 382
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 300			25 300
Immobilisations incorporelles	283 682			283 682
- 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	77 023			77 023
- Matériel de transport	73 324			73 324
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	240 956	86 944	74 245	253 655
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	391 303	86 944	74 245	404 002
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	941 026	117 250	19 045	1 039 232
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	35 000			35 000
Immobilisations financières	976 026	117 250	19 045	1 074 232
ACTIF IMMOBILISE	1 651 011	204 194	93 289	1 761 916

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		86 944	117 250	204 194
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		86 944	117 250	204 194
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		74 245	19 045	93 289
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		74 245	19 045	93 289

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2017
Éléments achetés	233 382
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	25 000
Total	258 382

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL FIDEREX 33187 LE HAILLAN CEDEX	142 500	179 935	99,99	60 357
SCI DES SATELLITES 33185 LE HAILLAN	1 000	-31 477	70,00	-31 477
SARL REVISIONS EXPERTISES CONSEILS 33470 GUJAN ME	20 000	139 155	100,00	10 580
SARL SAGEX 33210 LANGON	175 000	68 976	99,94	40 275
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	968 276	968 276	70 955		99 971
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises	968 276	968 276	70 955		99 971
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	7 622			7 622
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 300			25 300
Immobilisations incorporelles	32 922			32 922
- 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	54 583	11 079		65 662
- Matériel de transport	17 073	14 665		31 738
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	192 447	41 395	74 245	159 597
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	264 102	67 139	74 245	256 996
ACTIF IMMOBILISE	297 025	67 139	74 245	289 919

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 030 030 EUR et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	70 955		70 955
Prêts			
Autres	35 000		35 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 606 542	1 560 267	46 275
Autres	311 990	311 990	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 543	5 543	
Total	2 030 030	1 877 799	152 230
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	37 665
INT COURUS FORTIS-BNP	6 950
Total	44 615

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 259 000,00 EUR décomposé en 2 072 titres d'une valeur nominale de 125,00 EUR.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 230	125,00
Titres émis pendant l'exercice	-158	125,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 072	125,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	12 250		12 250		
Total	12 250		12 250		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			12 250		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 236 664 EUR et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 095 184	182 684	634 502	277 998
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	596 682	596 682		
Dettes fiscales et sociales	783 517	783 517		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 343	8 343		
Produits constatés d'avance	752 938	752 938		
Total	3 236 664	2 324 164	634 502	277 998
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-1 010 980			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FRS FACTURES NON PARVENUES	194 503
PROVISIONS POUR CONGES	132 000
PROVISIONS SUR RTT	4 300
PROV PRIME APPORT	17 830
PROV PARTICIPATION	39 570
INTERESSEMENT A PAYER	69 006
ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	25 689
CH. SOCIALES/C PAYES	60 720
PROV CS PRIME APPORT	8 206
CH. SOCIALES/RECUPERATION	1 978
ETAT CHARGES A PAYER	2 050
TAXE APPRENTISSAGE	2 078
C.E.T.	5 784
EFFORT CONSTRUCTION	7 149
Total	570 863

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	5 543		
Total	5 543		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	752 938		
Total	752 938		

 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 : 4 100 EUR

Honoraire des autres services : 0 EUR

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 96 321 EUR

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.49 %
- Taux de croissance des salaires : 1.50 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2006-2008)

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de recrutement, .

ETATS FINANCIERS

2017

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

DETAIL DES COMPTES

DUPOUY & Associés
Société par actions simplifiée
au capital de 259.000 euros
Siège social : 6-8, Avenue des Satellites
Parc Sextant – Bâtiment B
33185 LE HAILLAN

463 200 725 RCS BORDEAUX

* * * * *

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPÉRATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017
--

Chers associés,

Nous vous avons réunis en assemblée générale mixte en application des statuts et des dispositions du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 mars 2017, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

Présentation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2017 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

Toutes précisions et justifications figurent dans l'annexe. Le bilan et le compte de résultat figurent dans l'annexe.

Situation et activité de la Société sur l'exercice écoulé

La société a poursuivi normalement son activité au cours de l'exercice écoulé.

Il est rappelé que les événements suivants sont intervenus au cours de l'exercice clos le 31 mars 2017.

* Le 22 décembre 2016, la société a procédé à une augmentation de capital de 5.250 euros par voie de création de 42 actions. Ces 42 actions ont été attribuées en totalité à la SARLU JL AUDIT EXPERTISE en contrepartie de son apport des 500 parts qu'elle détenait dans le capital de la SARL REC. La société DUPOUY & Associés détient désormais 100 % du capital de la SARL REC.

* Le 31 décembre 2016, la société a acheté 405 actions d'autocontrôle. Elle a ensuite procédé à une réduction de capital à hauteur de 200 actions pour un montant de 25.000 euros et à une diminution des autres réserves pour un montant de 565.900 euros. A cette occasion, la société a constaté une réserve indisponible à hauteur de 605.673 euros correspondant aux actions d'autocontrôles restantes.

Le capital de la société a ainsi été réduit à 259.000 euros à l'issue de cette seconde opération.

* Le 27 mars 2017, la Société BFT & Associés a cédé 44 actions de la Société à la société F.V. EXPERTISE & AUDIT. A cette occasion la société a consenti à un nantissement desdites 44 actions au profit du prêteur de deniers ayant permis à la société F.V. EXPERTISE & AUDIT de financer cette acquisition.

* Le 27 mars 2017, la Société DUPOUY & Associés a cédé 28 actions d'autocontrôle de la Société à la société JML AUDIT. Il s'ensuit que la société détient à ce jour 177 actions d'autocontrôle, à savoir 8,54 % des actions émises à ce jour.

Evènements postérieurs à la clôture

Il n'est constaté aucun évènement intervenu depuis la clôture du 31 mars 2017 et ayant un impact sur la société à la date du présent rapport devant être déclaré aux présentes.

Résultats économiques et financiers

Au titre de l'exercice clos le 31 mars 2017 :

- le chiffre d'affaires s'est élevé à 4.308.563,83 euros contre 3.953.865,82 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 8,97 % ;
- le total des produits d'exploitation s'élève à 4.450.670,00 euros contre 4.067.235,23 euros au titre de l'exercice précédent soit une variation de + 9,43 % ;
- les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 4.075.206,05 euros contre 3.935.191,30 euros au titre de l'exercice précédent soit une variation de + 3,56 %.

Le résultat d'exploitation ressort à 375.463,95 euros contre 132.043,93 euros au titre de l'exercice précédent soit une variation de + 184,35 %.

Le résultat financier s'élève à 100.490,73 euros contre 99.572,68 euros sur l'exercice précédent, soit une variation de + 0,9228 %. Il est constitué à hauteur de 99.971,04 euros par le produit des dividendes reçus de ses filiales.

Le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 453.921,68 euros contre 196.559,61 euros pour l'exercice précédent soit une variation de + 130,93 %, étant noté qu'il est tenu compte d'une quote-part de résultat sur opérations en commun pour – 22.033,00 euros.

Compte tenu :

- des éléments ci-dessus relatés,
- d'un résultat exceptionnel de – 32.580,00 euros,
- de l'impôt sur les sociétés d'un montant de 89.864,00 euros,
- d'un crédit d'impôt de 1.380,00 euros,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice net comptable de 285.546,68 euros contre un bénéfice net de 185.136,61 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 54,24 %.

Au 31 mars 2017, le total du bilan de la Société s'élevait à 4.468.316,58 euros contre 3.860.775,25 euros pour l'exercice précédent soit une variation de + 15,74 %.

Filiales et participations / Sociétés contrôlées

Nous vous rappelons que la Société contrôle au sens de l'article L.233-3 du Code de commerce, les sociétés :

- SARL SAGEX,
- SARL FIDEREX
- SARL REVISIONS EXPERTISES CONSEILS
- SCI DES SATELLITES

- SARL PAIE CONSEIL ET SOLUTIONS

Ces sociétés ne détiennent aucune participation dans la Société.

L'activité des filiales est résumée dans le tableau ci-après :

Société	% de détention au 31/03/2016	Capital social	Chiffre d'affaires	Capitaux propres	Résultat
SAGEX SARL Exercice 30/6/2016	99,94 %	175.000 €	875.945 €		40.275 €
FIDEREX SARL Exercice 30/06/2016	99,99 %	142.500 €	1.212.581 €		60.357 €
REC SARL Exercice 30/06/2016	100,00 %	20.000 €	549.879 €		10.580 €
SCI DES SATELLITES Exercice 31/12/2016	70,00 %	1.000 €	242.922 €		(31.477) €
SARL PAIE CONSEIL ET SOLUTIONS * Exercice 31/12/2016	99,99 % **	30.000 €	585.082 €		34.256 €

* La Société détient indirectement un pourcentage de détention dans PAIE CONSEIL ET SOLUTIONS, dont le capital est détenu à 65 % par FIDEREX, 25 % par SAGEX et 10 % par REC.

Évolution prévisible - Perspectives d'avenir

Les résultats de notre Société sont conformes à nos prévisions et budgets d'exploitation.

L'activité de notre société et de ses filiales devrait se maintenir à un niveau comparable à celui de l'exercice écoulé, tant en terme de chiffre d'affaires que de résultat. Il convient néanmoins de rester vigilant quant à l'évolution du contexte économique et financier local et national dont nous dépendons ainsi que nos clients.

Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 285.546,68 euros de la manière suivante :

ORIGINE :

- Résultat net comptable bénéficiaire : 285.546,68 euros

AFFECTATION :

A titre de dividende, la somme brute de : 150.000,00 euros
A titre d'autres réserves » 135.546,68 euros

TOTAL : 285.546,68 euros

Il vous sera également proposé de prélever une somme de 1.975,00 euros sur le compte « Réserve légale » pour l'affecter au compte « autres réserves ».

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est éligible à la réfaction prévue à l'article 158-3-2° du Code général des impôts, sauf option individuelle pour le prélèvement libératoire en application de l'article 117-quater du CGI.

Rappel des dividendes distribués antérieurement

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est fait mention ci-après des sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices (en euros) :

Exercice	31/03/2016	31/03/2015	31/03/2014
Dividende brut total	225.000	225.000	225.000
Dividende non éligible à l'abattement (Article 158-3-2° du CGI)	224.294	224.294	224.294
Dividende éligible à l'abattement (Article 158-3-2° du CGI)	706	706	706
Dividende assujetti au prélèvement non libératoire (Article 117-quater du CGI)	0	0	0

Information sur les délais de paiement

En application des articles L.441-6-1 alinéa 1 et D.441-4 du Code du commerce, nous portons à votre connaissance les informations suivantes sur les délais de paiement des fournisseurs ou des clients de la Société.

A ce titre, vous trouverez ci-après la décomposition à la clôture du dernier exercice du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance euros.

Tableau du Solde des dettes fournisseurs (en €) au 31/03/2016 par échéance								
	< 30 jours		de 30 j à 60 j		> 60 jours		Total TTC	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Montant total des dettes	225.383 €	331.795 €	105.031 €	16.778 €	70.126 €	87.651 €	400.540 €	436.224 €

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé prennent charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal, savoir :

- 49.361 euros au titre de provisions et charges à payer non déductible
- 394 euros au titre d'amendes et pénalités
- 7.344 euros au titre d'amortissements excédentaires
- 4.300 euros au titre de la taxe sur les voitures particulières des sociétés

Analyse objective et exhaustive de l'évolution des affaires au regard du volume et de la complexité des affaires :

Conformément à l'article L 225-100 al.3 du Code de Commerce, nous vous fournissons les indicateurs suivants, relatifs à la situation d'endettement de la Société au regard notamment du volume et de la complexité des affaires (en K€) :

	31/03/2017		31/03/2016	
- endettement / capitaux propres :	1.095 / 1.231 =	88,95 %	84 / 1.643 =	5,11%
- endettement / chiffre d'affaires :	1.095 / 4.309 =	25,41 %	84 / 3.954 =	2,12%
- frais financiers / capitaux propres :	8 / 1.231 =	0,65 %	5 / 1.643 =	0,30%
- frais financiers / chiffre d'affaires :	8 / 4.309 =	0,19 %	5 / 3.954 =	0,13%

Activités en matière de recherche et de développement

La société poursuit le développement des logiciels informatiques et des standards internes nécessaires à l'accomplissement de ses missions.

Actionnariat salarié

Nous vous demandons de prendre acte qu'à titre individuel, le personnel de la Société et des sociétés qui lui sont liées au sens de l'article L.225-180 du Code de commerce détient globalement moins de 3 % des actions de la Société.

Nous vous rappelons que l'assemblée générale du 29 septembre 2014 a rejeté la proposition d'augmentation de capital à réaliser dans les conditions prévues aux articles L. 3332-18 à 3332-24 du code du travail.

Il vous sera présenté une résolution à ce sujet à l'occasion de la présente assemblée ainsi qu'il ressort du rapport spécial.

Rapport spécial sur les opérations d'options de souscription et/ou achat d'actions :

Conformément aux articles L.225-184 du Code de commerce, nous vous informons qu'aucun plan d'option de souscription ou d'achat d'actions n'a été consenti au titre de l'exercice écoulé.

Rapport spécial concernant l'attribution d'actions gratuites aux salariés et/ou dirigeants :

Conformément aux dispositions de l'article L.225-197-4 du Code de commerce, nous vous informons qu'aucun plan d'attribution d'actions gratuites aux salariés ou aux dirigeants n'a été mis en place ou décidé au cours de l'exercice écoulé.

Contrôle des Commissaires aux comptes :

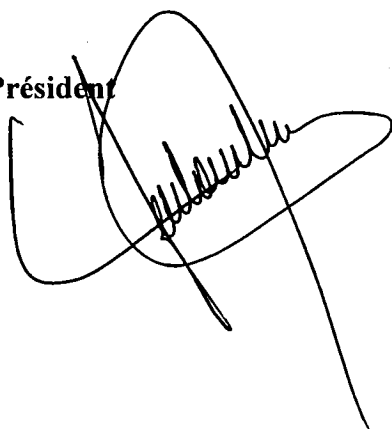
Conformément aux dispositions législatives et réglementaires, nous tenons à votre disposition les rapports de votre Commissaire aux comptes.

Par ailleurs, nous vous indiquons que la liste et l'objet des conventions courantes conclues à des conditions normales qui, en raison de leur objet ou de leurs implications financières sont significatives pour les parties, ont été communiqués aux administrateurs et aux Commissaires aux comptes.

* * * * *

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the text 'Le Président'.

DUPOUY & Associés
Société par actions 259.000 euros
Siège social : 6-8, Avenue des Satellites
Parc Sextant – Bâtiment B
33185 LE HAILLAN

463 200 725 RCS BORDEAUX

* * * * *

**TEXTE DES RÉSOLUTIONS PROPOSÉES A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
ANNUELLE DU 29 SEPTEMBRE 2017**

Extrait

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 285.546,68 euros de la manière suivante :

ORIGINE :

- Résultat net comptable bénéficiaire : 285.546,68 euros

AFFECTATION :

A titre de dividende, la somme brute de : 150.000,00 euros
A titre d'autres réserves » 135.546,68 euros

TOTAL : 285.546,68 euros

L'assemblée générale décide de prélever une somme de 1.975,00 euros sur le compte « Réserve légale » pour l'affecter au compte « autres réserves ».

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est éligible à la réfaction prévue à l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est fait mention ci-après des sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices (en euros) :

Exercice	31/03/2016	31/03/2015	31/03/2014
Dividende brut total	225.000	225.000	225.000
Dividende non éligible à l'abattement (Article 158-3-2° du CGI)	224.294	224.294	224.294
Dividende éligible à l'abattement (Article 158-3-2° du CGI)	706	706	706
Dividende assujetti au prélèvement non libératoire (Article 117-quater du CGI)	0	0	0

**PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE ANNUELLE
DU 29 SEPTEMBRE 2017**

Extrait du procès-verbal

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 285.546,68 euros de la manière suivante :

ORIGINE :

- Résultat net comptable bénéficiaire : 285.546,68 euros

AFFECTATION :

A titre de dividende, la somme brute de : 150.000,00 euros
A titre d'autres réserves » 135.546,68 euros

TOTAL : 285.546,68 euros

L'assemblée générale décide de prélever une somme de 1.975,00 euros sur le compte « Réserve légale » pour l'affecter au compte « autres réserves ».

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est éligible à la réfaction prévue à l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

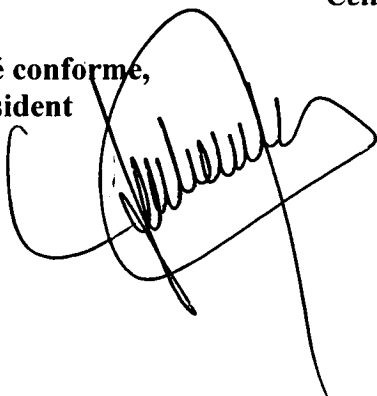
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est fait mention ci-après des sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices (en euros) :

Exercice	31/03/2016	31/03/2015	31/03/2014
Dividende brut total	225.000	225.000	225.000
Dividende non éligible à l'abattement (Article 158-3-2° du CGI)	224.294	224.294	224.294
Dividende éligible à l'abattement (Article 158-3-2° du CGI)	706	706	706
Dividende assujetti au prélèvement non libératoire (Article 117-quater du CGI)	0	0	0

Droits de vote : 1.895
Voix pour : 1.895
Voix contre : 0
Abstentions : 0

Cette résolution, mise aux voix, est en conséquence adoptée

**Certifié conforme,
Le Président**



123
870

Valérie Mathet
Commissaire aux comptes

25 Cours de Verdun
33000 BORDEAUX

5 Avenue Paul TARDY
33390 BLAYE

☎ 05 57 42 01 34

☎ 05 57 42 17 04

☎ 05 57 42 19 68

✉ cccblaye@wanadoo.fr

SAS DUPOUY & ASSOCIES

6-8, Avenue des Satellites
Parc Sextant
33187 LE HAILLAN CEDEX

EXERCICE CLOS AU 31 MARS 2017

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Rapport du Commissaire aux Comptes sur l'Augmentation de capital avec suppression du droit préférentiel de souscription

DUPOUY & ASSOCIÉS
SAS AU CAPITAL DE 259 000 EUROS
6-8 AVENUE DES SATELLITES PARC SEXTANT
33185 LE HAILLAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2017 d'une période de 12 mois, sur :

- ⇒ le contrôle des comptes annuels de la société Dupouy et Associés tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ⇒ la justification de mes appréciations,
- ⇒ les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi,

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

I OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

II JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

La procédure de prise en charges des prestations non terminées à la fin de l'exercice est d'application constante ; ces dernières sont évaluées forfaitairement à partir du prix de facturation au client selon le degré d'avancement des travaux.

Dans le cadre de mes appréciations des règles et principes comptables applicables en France, suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

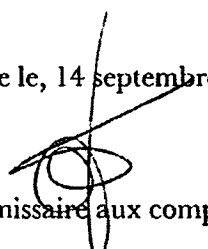
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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

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

Fait à Blaye le, 14 septembre 2017



Le commissaire aux comptes,

Valérie Mathet

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/17	Net au 31/03/16
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	25 300	25 300		
Fonds commercial	258 382	7 622	250 759	250 759
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	404 002	256 996	147 006	127 201
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 039 232		1 039 232	941 026
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	35 000		35 000	35 000
ACTIF IMMOBILISE	1 761 916	289 919	1 471 997	1 353 986
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	123 642		123 642	100 910
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 606 542	65 282	1 541 260	1 606 429
Fournisseurs débiteurs	1 639		1 639	5 358
Personnel	472		472	2 577
Etat, Impôts sur les bénéfices				87 848
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	73 151		73 151	87 807
Autres créances	236 728		236 728	240 490
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières de placement	829 897		829 897	340 074
Disponibilités	183 988		183 988	28 324
Charges constatées d'avance	5 543		5 543	6 972
ACTIF CIRCULANT	3 061 601	65 282	2 996 320	2 506 789
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	4 823 517	355 200	4 468 317	3 860 775

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Bilan

	Net au 31/03/17	Net au 31/03/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	259 000	278 750
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	53 558	504 240
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	27 875	27 875
Réserves statutaires ou contractuelles		646 598
Réserves réglementées		
Autres réserves	605 673	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	285 547	185 137
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 231 653	1 642 600
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		12 250
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		12 250
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 095 184	84 205
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	596 682	608 008
Dettes fiscales et sociales	783 517	724 728
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 343	11 485
Produits constatés d'avance	752 938	777 500
DETTES	3 236 664	2 205 925
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	4 468 317	3 860 775

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Compte de résultat

	du 01/04/16 au 31/03/17 12 mois	du 01/04/15 au 31/03/16 12 mois
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	4 308 564	3 953 866
Chiffre d'affaires net	4 308 564	3 953 866
Dont à l'exportation	8 735	14 750
Production stockée	22 732	-645
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	983	
Autres produits	118 391	114 014
Total	4 450 670	4 067 235
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.	5 411	5 684
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	2 009 471	1 942 549
Impôts, taxes et vers. assim.	78 788	88 420
Salaires et Traitements	1 275 145	1 221 329
Charges sociales	622 715	602 642
Amortissements et provisions	81 199	71 227
Autres charges	2 477	3 339
Total	4 075 206	3 935 191
RESULTAT D'EXPLOITATION	375 464	132 044
Opérations en commun	-22 033	-35 057
Produits financiers	108 339	104 017
Charges financières	7 848	4 444
RESULTAT FINANCIER	100 491	99 573
RESULTAT COURANT	453 922	196 560
Produits exceptionnels	1 209 179	
Charges exceptionnelles	1 241 759	338
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-32 580	-338
Participation des salariés aux résultats	47 311	
Impôts sur les bénéfices	88 484	11 085
BENEFICE OU PERTE	285 547	185 137

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Compte de résultat

	du 01/04/16 au 31/03/17 12 mois	du 01/04/16 au 31/03/16 12 mois
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	4 308 564	3 953 866
Chiffre d'affaires net	4 308 564	3 953 866
Dont à l'exportation	8 735	14 750
Production stockée	22 732	-645
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	983	
Autres produits	118 391	114 014
Total	4 450 670	4 067 235
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut. approv.	5 411	5 684
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	2 009 471	1 942 549
Impôts, taxes et vers. assim.	78 788	88 420
Salaires et Traitements	1 275 145	1 221 329
Charges sociales	622 715	602 642
Amortissements et provisions	81 199	71 227
Autres charges	2 477	3 339
Total	4 075 206	3 935 191
RESULTAT D'EXPLOITATION	375 464	132 044
Opérations en commun	-22 033	-35 057
Produits financiers	108 339	104 017
Charges financières	7 848	4 444
RESULTAT FINANCIER	100 491	99 573
RESULTAT COURANT	453 922	196 560
Produits exceptionnels	1 209 179	
Charges exceptionnelles	1 241 759	338
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-32 580	-338
Participation des salariés aux résultats	47 311	
Impôts sur les bénéfices	88 484	11 085
BENEFICE OU PERTE	285 547	185 137

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DUPOUY ET ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017, dont le total est de 4 468 317 EUR et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 285 547 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/06/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du comité de la réglementation comptable.

Les dérogations suivantes ont été appliquées :

- refacturation de la maintenance informatique déduite des charges de maintenance informatique
- refacturation de l'assurance responsabilité civile déduite des charges de responsabilité civile
- refacturation de la formation professionnelle déduite du compte de charge de formation professionnelle
- remboursement de prévoyance et de salaires déduit des appointements et charges sociales
- refacturation des frais de séminaire déduit des charges de séminaire
- sous-traitance technique sur dossier déduite du chiffre d'affaires

TRAVAUX EN COURS

Les en-cours nets sont, d'une manière générale valorisés au prix de vente, à l'exception des travaux pour lesquels les prestations ne sont acquises qu'à l'achèvement. Dans ce cas, les en-cours sont valorisés au coût de production.

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.

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 ans
- * Mobilier : 5 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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

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.

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

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 43 669 EUR 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.

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

En date du 22 décembre 2016, la société a procédé à une augmentation de capital de 5 250 € par voie de création de 42 actions. Ces actions sont attribuées à la SARLU JL AUDIT EXPERTISE en contrepartie de son apport des 500 parts qu'elle détenait dans la SARL REVISIONS EXPERTISES CONSEILS.

En date du 31 décembre 2016, la société a acheté 405 actions d'auto-contrôle. Elle a procédé à une réduction de capital à hauteur de 200 actions pour un montant de 25 000 € et a une diminution des autres réserves pour un montant de 565 900 €. Elle a également constitué une réserve indisponible à hauteur de 605 673 € correspondant aux actions d'auto-contrôle restantes.

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des Immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	258 382			258 382
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 300			25 300
Immobilisations incorporelles	283 682			283 682
- 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	77 023			77 023
- Matériel de transport	73 324			73 324
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	240 956	86 944	74 245	253 655
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	391 303	86 944	74 245	404 002
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	941 026	117 250	19 045	1 039 232
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	35 000			35 000
Immobilisations financières	976 026	117 250	19 045	1 074 232
ACTIF IMMOBILISE	1 651 011	204 194	93 289	1 761 916

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		86 944	117 250	204 194
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		86 944	117 250	204 194
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		74 245	19 045	93 289
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		74 245	19 045	93 289

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2017
Éléments achetés	233 382
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	25 000
Total	258 382


 États financiers certifiés
par la Commission des comptes

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL FIDEREX 33187 LE HAILLAN CEDEX	142 500	179 935	99,99	60 357
SCI DES SATELLITES 33185 LE HAILLAN	1 000	-31 477	70,00	-31 477
SARL REVISIONS EXPERTISES CONSEILS 33470 GUJAN ME	20 000	139 155	100,00	10 580
SARL SAGEX 33210 LANGON	175 000	68 976	99,94	40 275
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	968 276	968 276	70 955		99 971
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises	968 276	968 276	70 955		99 971
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	7 622			7 622
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 300			25 300
Immobilisations incorporelles	32 922			32 922
- 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	54 583	11 079		65 662
- Matériel de transport	17 073	14 665		31 738
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	192 447	41 395	74 245	159 597
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	264 102	67 139	74 245	256 996
ACTIF IMMOBILISE	297 025	67 139	74 245	289 919

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 030 030 EUR et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif Immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	70 955		70 955
Prêts			
Autres	35 000		35 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 606 542	1 560 267	46 275
Autres	311 990	311 990	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 543	5 543	
Total	2 030 030	1 877 799	152 230
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	37 665
INT COURUS FORTIS-BNP	6 950
Total	44 615

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 259 000,00 EUR décomposé en 2 072 titres d'une valeur nominale de 125,00 EUR.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 230	125,00
Titres émis pendant l'exercice	-158	125,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 072	125,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	12 250		12 250		
Total	12 250		12 250		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			12 250		

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 236 664 EUR et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 095 184	182 684	634 502	277 998
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	596 682	596 682		
Dettes fiscales et sociales	783 517	783 517		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 343	8 343		
Produits constatés d'avance	752 938	752 938		
Total	3 236 664	2 324 164	634 502	277 998
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-1 010 980			
(**) Dont envers les associés				

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FRS FACTURES NON PARVENUES	194 503
PROVISIONS POUR CONGES	132 000
PROVISIONS SUR RTT	4 300
PROV PRIME APPORT	17 830
PROV PARTICIPATION	39 570
INTERESSEMENT A PAYER	69 006
ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	25 689
CH. SOCIALES/C PAYES	60 720
PROV CS PRIME APPORT	8 206
CH. SOCIALES/RECUPERATION	1 978
ETAT CHARGES A PAYER	2 050
TAXE APPRENTISSAGE	2 078
C.E.T.	5 784
EFFORT CONSTRUCTION	7 149
Total	570 863

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	5 543		
Total	5 543		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	752 938		
Total	752 938		

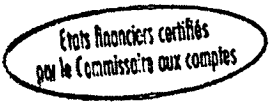
Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

 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 : 4 100 EUR

Honoraire des autres services : 0 EUR



Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Autres Informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 96 321 EUR

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.49 %
- Taux de croissance des salaires : 1.50 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2006-2008)

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de recrutement, .

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes