



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 : 1987 B 00958

Numéro SIREN : 309 566 537

Nom ou dénomination : HOCHÉ AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2017 sous le numéro de dépôt 73188



20170731882016

DATE DEPOT : 03/08/2017

N° DE DEPOT : 73188

N° GESTION : 1987B00958

N° SIREN : 309566537

DENOMINATION : HOCHÉ AUDIT

ADRESSE : 35 avenue Victor Hugo 75116 Paris

MILLESIME : 2016

SA HOCHÉ AUDIT

SA au capital de 225 030 euros
Siège social : 35, avenue Victor Hugo 75116 PARIS
RCS PARIS B : 309 566 537

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2016 (extrait du procès-verbal de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 30 juin 2017)

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2016, qui est un bénéfice de 233 428 € de la façon suivante :

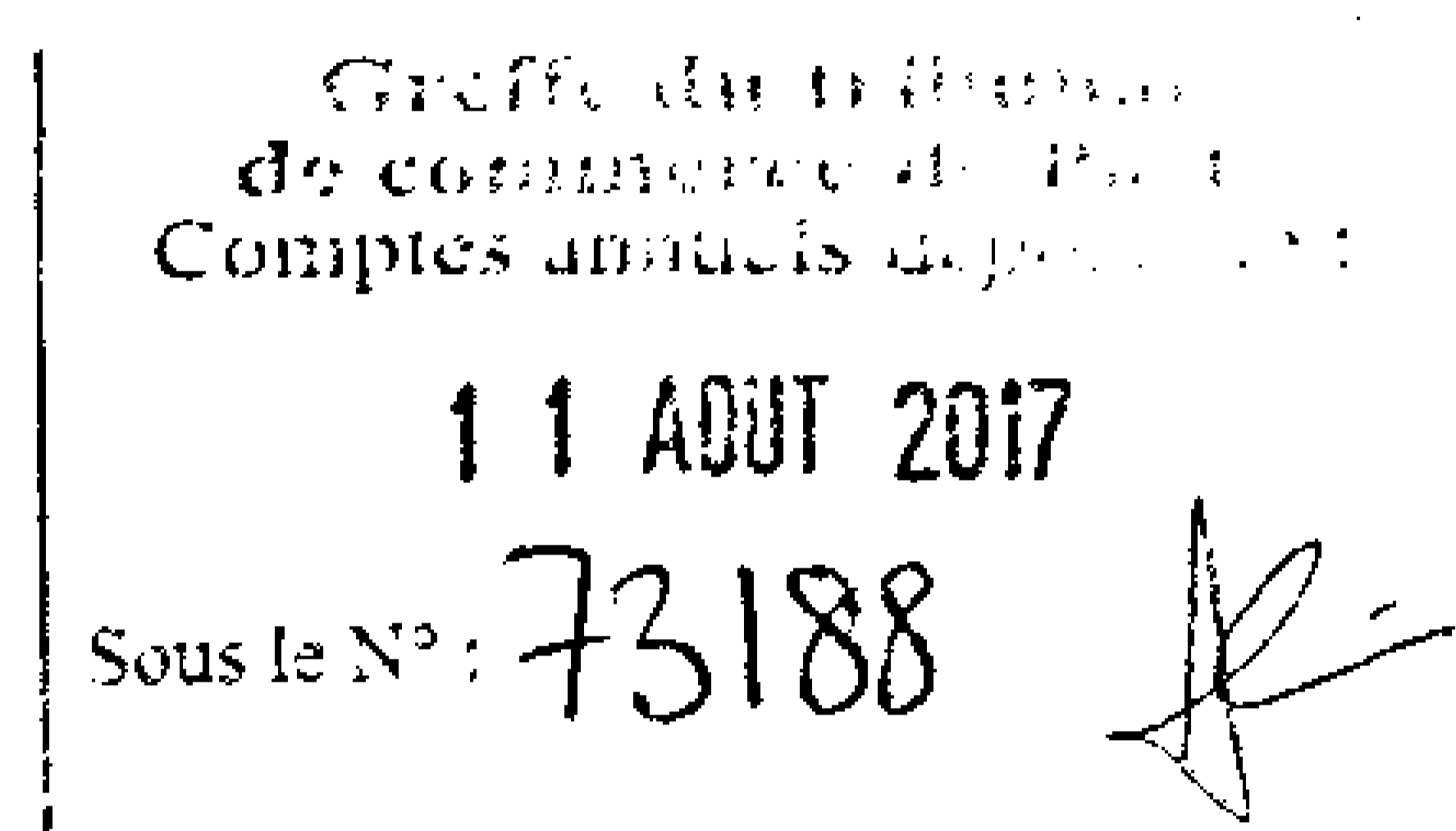
Origine

Bénéfice :	233 428 €
Report à nouveau :	840 760 €

Total	1 074 188 €

Affectation

Dividendes :	11 252 €
Report à nouveau :	1 062 936 €



Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 0,25 euro.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 juin 2017. Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finance pour 2013, les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 21%.

Rappel des dividendes distribués

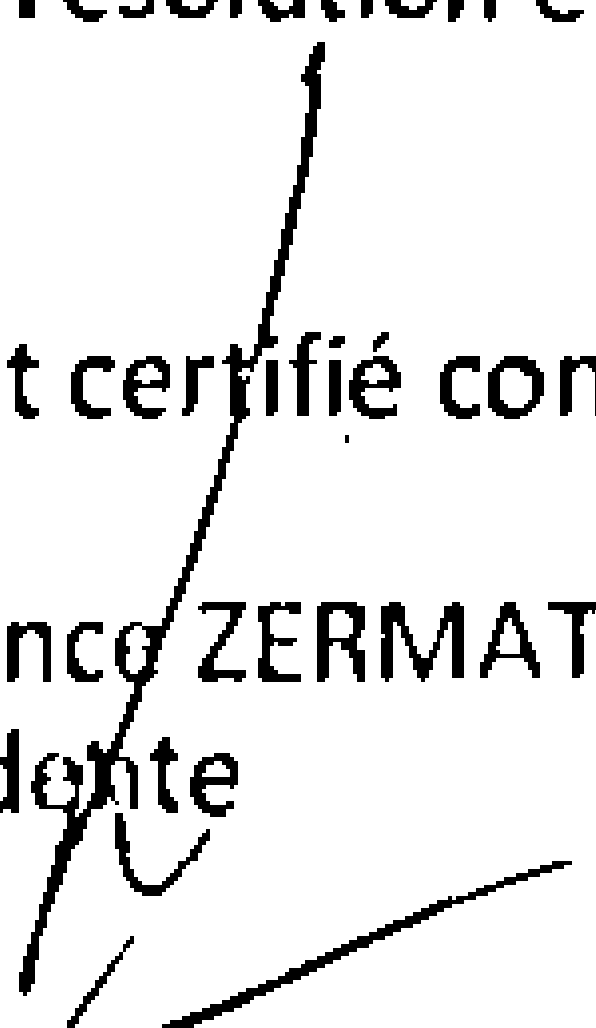
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

	Eligibles à l'abattement	Non éligibles à l'abattement
Exercice 2015	20 €	59 838 €
Exercice 2014	21 €	59 837 €
Exercice 2013	4 €	11 248 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme à l'original

Laurence ZERMATI
Présidente



HOCHE AUDIT SA

35 AVENUE VICTOR HUGO

75116 PARIS

Comptes Annuels

Exercice du 01/01/16 au 31/12/16

SIRET : 309 566 537 00093

APE : 6920Z

HOCHE AUDIT

35 AVENUE VICTOR HUGO

75116 PARIS

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/16			Valeurs au 31/12/15
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 448	16 034	4 414	5 296
Fonds commercial (1)	79 020		79 020	71 370
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	204 448	176 080	28 368	33 195
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	305 443	108 958	196 485	211 075
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				915
Prêts	6 885		6 885	8 445
Autres immobilisations financières	45 000		45 000	45 000
TOTAL (I)	661 244	301 072	360 172	375 296
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	851 720	60 247	791 474	691 680
Autres créances (3)	16 256		16 256	75 270
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	68 907		68 907	93 461
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	685 876		685 876	438 672
Charges constatées d'avance (3)	41 182		41 182	21 150
TOTAL (II)	1 663 942	60 247	1 603 695	1 320 233
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	2 325 186	361 319	1 963 867	1 695 529
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)	5 325			52 005

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/16	Valeurs au 31/12/15
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
dont versé : 225 030	225 030	225 030
Primes d'émission, de fusion, d'apport	20 498	20 498
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	22 503	22 503
Réserves statutaires ou contractuelles	61 966	61 966
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	840 760	733 873
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	233 428	166 745
SITUATION NETTE	1 404 185	1 230 615
Subventions d'investissement	5 961	788
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 410 146	1 231 403
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	3 700	
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	3 700	
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	35 699	90
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	56 828	28 380
Dettes fiscales et sociales	457 494	417 018
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		12 321
Autres dettes		6 318
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	550 021	464 126
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	1 963 867	1 695 529
(1) Dont à plus d'un an		90
(1) Dont à moins d'un an	550 021	464 036
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	Du 01/01/15 Au 31/12/15	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens/serv.)	2 512 977	2 274 147	238 830	10,50
Montant net du chiffre d'affaires	2 512 977	2 274 147	238 830	10,50
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	15 708	21 294	-5 586	-26,23
Autres produits	345	129	215	166,88
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (1)	2 529 030	2 295 571	233 459	10,17
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvis.				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	600 859	581 184	19 674	3,39
Impôts, taxes et versements assimilés	44 833	44 382	451	1,02
Salaires et traitements	995 651	953 359	42 292	4,44
Charges sociales	468 664	450 643	18 021	4,00
Dotations aux amortissements	15 250	11 756	3 494	29,72
Sur immob. : dotations aux amortissements				
Sur immob. : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréc.	18 200	36 026	-17 826	-49,48
Dotations aux provisions	3 700		3 700	
Autres charges	13 730	5 644	8 087	143,29
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) (2)	2 160 888	2 082 993	77 895	3,74
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	368 142	212 578	155 564	73,18
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
De participation (3)	75	16 072	-15 997	-99,53
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 466	3 585	-1 119	-31,22
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges	641		641	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement	454		454	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 636	19 657	-16 021	-81,50
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	14 590	3 931	10 659	271,11
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	14 590	3 931	10 659	271,11
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-10 954	15 725	-26 679	-169,66
RÉSULTAT COURANT avt Impôts (I+II+III-IV+V-VI)	357 188	228 303	128 885	56,45
Produits exceptionnels (VII)	6 747	466	6 281	
Charges exceptionnelles (VIII)	24 635	3 730	20 905	560,45
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-17 887	-3 264	-14 624	-448,07
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	105 873	58 294	47 579	81,62
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 539 413	2 315 694	223 720	9,66
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 305 985	2 148 948	157 037	7,31
Bénéfice ou Perte	233 428	166 745	66 683	39,99

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE

HACA -

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS	O		
ETAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ETAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
ETAT DES CRÉANCES	O		
ÉTAT DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGE			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
<i>Identité de la société consolidante</i>			
<i>Situation fiscale latente et conditionnelle</i>			
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS			NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
VENTILATION DE L'IMPÔT			
ACCROISSMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES	O		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 1 963 867 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
233 428 Euros

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables aux immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Il a également été immobilisé des indemnités de transfert de dossiers de commissariat aux comptes. Ces acquisitions ne font l'objet d'aucun amortissement. Ils font l'objet d'une provision lorsqu'il existe une forte probabilité que le dossier transféré soit perdu.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels amortis sur 3 ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agets et aménagts de constr. 5 ans
- Installations techniques 5 ans

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

- Matériels et outillages	de 3 à 5 ans
- Mobilier	de 5 à 8 ans
- Matériel informatique	3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Créances

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

Les risques de non recouvrement "clients" font l'objet de provisions pour dépréciation appropriées et déterminées de manière individualisée sur un critère d'ancienneté.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.
Au titre de l'exercice clos le 31/12/2016, le CICE s'élève à 9 984 €.

Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes enregistrés dans la comptabilité sont de 5 200 euros ht.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**Parties liées**

-L'Eurl Fiduciaire de Meaux est une filiale detenue à 100% par la SA Hoche Audit. Au cours de l'exercice, diverses facturations portant sur des services sont habituellement pratiquées entre la sté Hoche Audit et sa filiale.

- Facturés en 2016 par Fiduciaire de Meaux à Hoche Audit : 64 133 € ht.

- Facturés en 2016 par Hoche Audit à Fiduciaire de Meaux : 77 292 € ht.

Les prestations sont conclues à des conditions normales.

-La Sas Ezeghian est detenue à 95% par la Sa Hoche Audit avec laquelle elle a un lien de participation. Les relations entre la SAS Ezeghian et la SA Hoche Audit sont conclues à des conditions normales.

- Facturés en 2016 par la SA Hoche Audit à Ezeghian : 64 443 € ht.

- Facturés en 2016 par Ezeghian à Hoche Audit : 2 250 € ht.

-La Sarl Leblanc et Associés est une société detenue à 100% par la SAS NOVEUS.

Au cours de l'exercice, diverses facturation ont été pratiquées entre Hoche Audit et Leblance et Associés.

- Facturés en 2016 par Leblanc et Associés à Hoche Audit : 6 773 € ht.

- Facturés en 2016 par Hoche Audit à Leblanc et Associés : 133 173€ ht.

-Novcus SAS est depuis 2007 la Holding de la SA Hoche Audit. Son compte courant au 31/12/16 est soldé.

AUTRES INFORMAT.SIGNIFICATIVES

La Société NOVEUS a opté pour l'intégration fiscale à partir du 1er janvier 2008, dans laquelle la SA HOICHE AUDIT est intégrée.

La société tête de groupe, NOVEUS, est redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions liées à celui-ci pour son propre compte et des filiales intégrées.

Chaque société supporte l'impôt comme si elle n'était pas membre du groupe et l'économie d'impôt éventuelle est comptabilisée dans la société tête de groupe.

Le résultat fiscal du groupe s'établit à 343 063 €

Ce résultat tient compte du résultat fiscal de Hoche Audit soit 344 647 €.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FONDS COMMERCIAL

Transfert de clients 2016 :

Perte dossiers :- 0

Acquis.dossiers :+ 7 650 €

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Indemn.transf.client 2016	2 880			2 880
Indemn.transf.client 2016	1 350			1 350
Indemn.transf.client 2016	3 420			3 420
Indemn.transf.client 2015	20 250			20 250
Indemn.transf.client 2013	10 800			10 800
Indemn.transf.client 2013	4 770			4 770
Indemn.transf.client 2012	25 200			25 200
Indemn.transf.client 2009	4 050			4 050
Indemn.transf.client 2008	6 300			6 300
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	79 020			79 020

IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	90 907		8 561
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
Autres immos corporelles	Instal. générale, agencts & aménagts divers	91 854		2 916
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & info., mobilier	108 645		5 714
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL III	200 499		8 630
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	305 443		
	Autres titres immobilisés	915		
	Prêts et autres immobilisations financières	53 445		
	TOTAL IV	359 802		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	651 209		17 191

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II			99 468	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.				
Autres inunos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			94 771	
	Matériel de transport				
	Mat.bureau, info., mob.		4 681	109 678	
	Emballages récup. div.				
Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL III		4 681	204 448	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations			305 443	
	Autres titres immobilisés		915		
	Prêts & autres immob. financières		1 560	51 885	
	TOTAL IV		2 475	357 328	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		7 156	661 244	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	14 241	1 793		16 034
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	80 700 86 604	2 969 10 488	4 681	83 669 92 411
	TOTAL	167 304	13 457	4 681	176 080
	TOTAL GENERAL	181 545	15 250	4 681	192 114

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
inst. techniques mat. et outil.							
Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		3 700		3 700	
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL II			3 700		3 700	
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation	94 368	14 590		108 958
		- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients	57 061	18 200	15 014	60 247		
Autres provisions pour dépréciation	641		641			
TOTAL III		152 070	32 790	15 655	169 205	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		152 070	36 490	15 655	172 905	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		21 900	15 014		
	- financières		14 590	641		
	- exceptionnelles					
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

ETAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	6 885	1 560	5 325
	Autres immobilisations financières	45 000	45 000	
AC CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	72 236	72 236	
	Autres créances clients	779 485	779 485	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	2 700	2 700	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	11 480	11 480	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 076	2 076		
Charges constatées d'avance	41 182	41 182		
TOTAUX		961 044	955 719	5 325
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		1 560	
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ÉTAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		90	90		
Fournisseurs & comptes rattachés		56 828	56 828		
Personnel & comptes rattachés		128 981	128 981		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		142 451	142 451		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	156 155	156 155		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		35 609	35 609		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		550 021	550 021		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	41 182
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	41 182

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	192 812
Autres créances	720
Disponibilités	4 957
TOTAL	198 488

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 042
Dettes fiscales et sociales	220 923
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	258 965

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 24-11°)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Quote part du capital détenu en %	Capitaux propres	Résultats bénéfice Ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
<p>A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations</p> <p>1. Filiales (détenues à + 50%)</p> <p>SARL FIDUCIAIRE DE MEAUX 1 LE RONSARD 77100 MAREUIL LES MEAUX</p> <p>SAS EZEGHIAN 38 RUE LABORDE 75008 PARIS</p> <p>2. Participations (détenues entre 5 et 50 %)</p> <p>B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'exécède pas 1 % du capital de la société astreinte à la publication</p> <p>Filiales françaises</p> <p>Filiales étrangères</p> <p>Participations dans les sociétés françaises</p> <p>Participations dans les sociétés étrangères</p>	<p>50 000</p> <p>37 000</p>	<p>100,00</p> <p>95,00</p>	<p>230 877</p> <p>37 104</p>	<p>32 801</p> <p>—</p>	

ENTREPRISES LIÉES

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	305 443	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	305 443	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	243 210	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	243 210	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 097	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	31 097	

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	45 006	5
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	45 006	5

Jean-Pierre BARD

Commissaire aux Comptes

35, avenue Victor Hugo

75116 Paris

SA HOCHE AUDIT

SA au capital de 225 030 euros

35, avenue Victor Hugo

75 116 Paris

Rapport du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

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 décembre 2016 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. 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- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

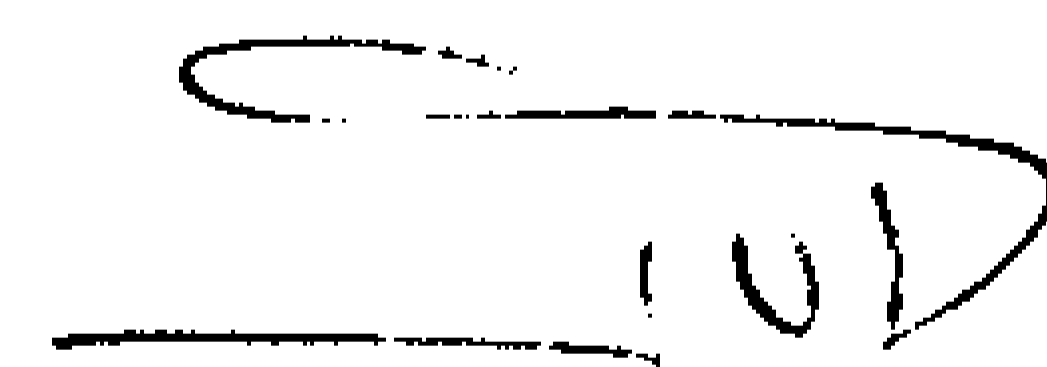
En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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.

PARIS, le 12 juin 2016



Le Commissaire aux Comptes
Jean-Pierre BARD

HOCHE AUDIT SA

35 AVENUE VICTOR HUGO

75116 PARIS

Comptes Annuels

Exercice du 01/01/16 au 31/12/16

SIRET : 309 566 537 00093

APE : 6920Z

HOCHE AUDIT

35 AVENUE VICTOR HUGO

75116 PARIS

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/16			Valeurs au 31/12/15
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 448	16 034	4 414	5 296
Fonds commercial (1)	79 020		79 020	71 370
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	204 448	176 080	28 368	33 195
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	305 443	108 958	196 485	211 075
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				915
Prêts	6 885		6 885	8 445
Autres immobilisations financières	45 000		45 000	45 000
TOTAL (I)	661 244	301 072	360 172	375 296
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	851 720	60 247	791 474	691 680
Autres créances (3)	16 256		16 256	75 270
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	68 907		68 907	93 461
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	685 876		685 876	438 672
Charges constatées d'avance (3)	41 182		41 182	21 150
TOTAL (II)	1 663 942	60 247	1 603 695	1 320 233
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	2 325 186	361 319	1 963 867	1 695 529
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)	5 325			52 005

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/16	Valeurs au 31/12/15
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
dont versé : 225 030	225 030	225 030
Primes d'émission, de fusion, d'apport	20 498	20 498
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	22 503	22 503
Réserves statutaires ou contractuelles	61 966	61 966
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	840 760	733 873
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	233 428	166 745
SITUATION NETTE	1 404 185	1 230 615
Subventions d'investissement	5 961	788
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 410 146	1 231 403
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	3 700	
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	3 700	
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	35 699	90
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	56 828	28 380
Dettes fiscales et sociales	457 494	417 018
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		12 321
Autres dettes		6 318
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	550 021	464 126
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	1 963 867	1 695 529
(1) Dont à plus d'un an		90
(1) Dont à moins d'un an	550 021	464 036
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	Du 01/01/15 Au 31/12/15	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises Production vendue (biens/serv.)	2 512 977	2 274 147	238 830	10,50
Montant net du chiffre d'affaires	2 512 977	2 274 147	238 830	10,50
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges Autres produits	15 708 345	21 294 129	-5 586 215	-26,23 166,88
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (1)	2 529 030	2 295 571	233 459	10,17
Achats de marchandises Variation de stocks Achats de matières premières et autres approvis. Variation de stocks Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements et dépréciations Autres charges	600 859 44 833 995 651 468 664 15 250 18 200 3 700 13 730	581 184 44 382 953 359 450 643 11 756 36 026 5 644	19 674 451 42 292 18 021 3 494 -17 826 3 700 8 087	3,39 1,02 4,44 4,00 29,72 -49,48 143,29
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) (2)	2 160 888	2 082 993	77 895	3,74
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	368 142	212 578	155 564	73,18
Bénéfice ou perte transférée (III) Perte ou bénéfice transféré (IV)				
De participation (3) D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de val. mob. de placement	75 2 466 641 454	16 072 3 585 641 454	-15 997 -1 119 641 454	-99,53 -31,22
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 636	19 657	-16 021	-81,50
Dotations amortissements, dépréciations, provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges sur cessions de valeurs mob. de placement	14 590	3 931	10 659	271,11
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	14 590	3 931	10 659	271,11
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-10 954	15 725	-26 679	-169,66
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I+II+III-IV+V-VI)	357 188	228 303	128 885	56,45
Produits exceptionnels (VII) Charges exceptionnelles (VIII)	6 747 24 635	466 3 730	6 281 20 905	560,45
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-17 887	-3 264	-14 624	-448,07
Participation des salariés aux résultats (IX) Impôt sur les bénéfices (X)	105 873	58 294	47 579	81,62
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 539 413	2 315 694	223 720	9,66
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 305 985	2 148 948	157 037	7,31
Bénéfice ou Perte	233 428	166 745	66 683	39,99

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS	0		
ETAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ETAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
ETAT DES CRÉANCES	0		
ÉTAT DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGE			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ			NA
ENTREPRISES LIÉES	0		
<i>Identité de la société consolidante</i>			
<i>Situation fiscale latente et conditionnelle</i>			
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS			NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
VENTILATION DE L'IMPÔT			
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES	0		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 1 963 867 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
233 428 Euros

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables aux immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Il a également été immobilisé des indemnités de transfert de dossiers de commissariat aux comptes. Ces acquisitions ne font l'objet d'aucun amortissement. Ils font l'objet d'une provision lorsqu'il existe une forte probabilité que le dossier transféré soit perdu.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels amortis sur 3 ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agets et aménagts de constr. 5 ans
- Installations techniques 5 ans

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

- Matériels et outillages	de 3 à 5 ans
- Mobilier	de 5 à 8 ans
- Matériel informatique	3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Créances

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

Les risques de non recouvrement "clients" font l'objet de provisions pour dépréciation appropriées et déterminées de manière individualisée sur un critère d'ancienneté.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64. Au titre de l'exercice clos le 31/12/2016, le CICE s'élève à 9 984 €.

Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes enregistrés dans la comptabilité sont de 5 200 euros ht.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Parties liées

-L'Eurl Fiduciaire de Meaux est une filiale detenue à 100% par la SA Hoche Audit. Au cours de l'exercice, diverses facturations portant sur des services sont habituellement pratiquées entre la sté Hoche Audit et sa filiale.

- Facturés en 2016 par Fiduciaire de Meaux à Hoche Audit : 64 133 € ht.

- Facturés en 2016 par Hoche Audit à Fiduciaire de Meaux : 77 292 € ht.

Les prestations sont conclues à des conditions normales.

-La Sas Ezeghian est detenue à 95% par la Sa Hoche Audit avec laquelle elle a un lien de participation. Les relations entre la SAS Ezeghian et la SA Hoche Audit sont conclues à des conditions normales.

- Facturés en 2016 par la SA Hoche Audit à Ezeghian : 64 443 € ht.

- Facturés en 2016 par Ezeghian à Hoche Audit : 2 250 € ht.

-La Sarl Leblanc et Associés est une société detenue à 100% par la SAS NOVEUS.

Au cours de l'exercice, diverses facturation ont été pratiquées entre Hoche Audit et Leblance et Associés.

- Facturés en 2016 par Leblanc et Associés à Hoche Audit : 6 773 € ht.

- Facturés en 2016 par Hoche Audit à Leblanc et Associés : 133 173€ ht.

-Noveus SAS est depuis 2007 la Holding de la SA Hoche Audit. Son compte courant au 31/12/16 est soldé.

AUTRES INFORMAT.SIGNIFICATIVES

La Société NOVEUS a opté pour l'intégration fiscale à partir du 1er janvier 2008, dans laquelle la SA HOCHE AUDIT est intégré.

La société tête de groupe, NOVEUS, est redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions liées à celui-ci pour son propre compte et des filiales intégrées.

Chaque société supporte l'impôt comme si elle n'était pas membre du groupe et l'économie d'impôt éventuelle est comptabilisée dans la société tête de groupe.

Le résultat fiscal du groupe s'établit à 343 063 €

Ce résultat tient compte du résultat fiscal de Hoche Audit soit 344 647 €.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FONDS COMMERCIAL

Transfert de clients 2016 :

Perte dossiers :- 0

Acquis.dossiers :+ 7 650 €

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Indemn.transf.client 2016	2 880			2 880
Indemn.transf.client 2016	1 350			1 350
Indemn.transf.client 2016	3 420			3 420
Indemn.transf.client 2015	20 250			20 250
Indemn.transf.client 2013	10 800			10 800
Indemn.transf.client 2013	4 770			4 770
Indemn.transf.client 2012	25 200			25 200
Indemn.transf.client 2009	4 050			4 050
Indemn.transf.client 2008	6 300			6 300
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	79 020			79 020

IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	90 907		8 561
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencs & aménagts const.			
Installations techniques, matériel & outillage indust.				
Autres immos corporelles		91 854		2 916
Instal. géné., agencs & aménagts divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau & info., mobilier		108 645		5 714
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL III	200 499		8 630
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	305 443		
	Autres titres immobilisés	915		
	Prêts et autres immobilisations financières	53 445		
	TOTAL IV	359 802		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		651 209		17 191

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II			99 468	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons				
Inst.tech., mat. outillage indus.					
Autres immos corporelles				94 771	
Ins. gal. agen. amé. div.					
Matériel de transport					
Mat.bureau, info., mob.			4 681	109 678	
Emballages récup. div.					
Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL III		4 681	204 448	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations			305 443	
	Autres titres immobilisés		915		
	Prêts & autres immob. financières		1 560	51 885	
	TOTAL IV		2 475	357 328	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			7 156	661 244	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	14 241	1 793		16 034
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	80 700	2 969		83 669
		86 604	10 488	4 681	92 411
	TOTAL	167 304	13 457	4 681	176 080
	TOTAL GENERAL	181 545	15 250	4 681	192 114

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Const.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Immo. corper.	Inst. techniques mat. et outil. Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		3 700		3 700	
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II			3 700		3 700	
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence	94 368	14 590		108 958
		- titres de participation				
	- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients	57 061	18 200	15 014	60 247		
Autres provisions pour dépréciation	641		641			
TOTAL III		152 070	32 790	15 655	169 205	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		152 070	36 490	15 655	172 905	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		21 900	15 014		
	- financières		14 590	641		
	- exceptionnelles					
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

ÉTAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	6 885	1 560	5 325
	Autres immobilisations financières	45 000	45 000	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	72 236	72 236	
	Autres créances clients	779 485	779 485	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	2 700	2 700	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	11 480	11 480	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 076	2 076		
Charges constatées d'avance	41 182	41 182		
TOTAUX		961 044	955 719	5 325
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		1 560	
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ÉTAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)					
	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		90	90		
Fournisseurs & comptes rattachés		56 828	56 828		
Personnel & comptes rattachés		128 981	128 981		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		142 451	142 451		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	156 155	156 155		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	29 907	29 907		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		35 609	35 609		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		550 021	550 021		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	41 182
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	41 182

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	192 812
Autres créances	720
Disponibilités	4 957
TOTAL	198 488

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 042
Dettes fiscales et sociales	220 923
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	258 965

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 24-11°)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Quote part du capital détenu en %	Capitaux propres	Résultats bénéfice Ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
<p>A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations</p> <p>1. Filiales (détenues à + 50%)</p> <p>SARL FIDUCIAIRE DE MEAUX 1 LE RONSARD 77100 MAREUIL LES MEAUX</p> <p>SAS EZEGHIAN 38 RUE LABORDE 75008 PARIS</p> <p>2. Participations (détenues entre 5 et 50 %)</p> <p>B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1 % du capital de la société astreinte à la publication</p> <p>Filiales françaises</p> <p>Filiales étrangères</p> <p>Participations dans les sociétés françaises</p> <p>Participations dans les sociétés étrangères</p>	<p>50 000</p> <p>37 000</p>	<p>100,00</p> <p>95,00</p>	<p>230 877</p> <p>37 104</p>	<p>32 801</p>	

ENTREPRISES LIÉES

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières Participations Créances rattachées à des participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières	305 443	
Total des immobilisations	305 443	
Avances et acomptes versés sur commandes Créances Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé	243 210	
Total des créances	243 210	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur cdes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	31 097 35 609	
Total des dettes	66 706	

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	45 006	5
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	45 006	5