RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 10560
Numéro SIREN : 343 541 231
Nom ou dénomination : TUILLET AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 04/05/2017 sous le numéro de dépôt 16402

Greffe du Tribunal de Commerce de Nanterre : dépôt N°16402 en date du 04/05/2017

CONTROLE AUDIT CONSEIL

PROCHES ET RÉACTIFS

GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANTERRE
- 4 MAI 2017
DEPOT N° 16402

TUILLET AUDIT

29, rue du Pont
92200 – Neuilly sur Seine

(France)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2016

Ce rapport contient 25 pages

AUDIT • CONSEIL • EXPERTISE COMPTABLE

148, avenue de Wagram 75017 Paris • Tél : 01 53 24 14 00 • Fax : 01 53 24 14 01

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Île-de-France • Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris
S.A.S. au capital de 50 000 € • 383 435 096 RCS PARIS • N° TVA Intracommunautaire : FR 51 383 435 096 00052

Société TUILLET AUDIT SA

Siège social : 29, rue du Pont – 92200 Neuilly sur Seine
Capital social : 429 080 €.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2016

Aux actionnaires,

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

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

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

1 Opinion sur les comptes annuels

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

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

2 Justification des appréciations

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

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

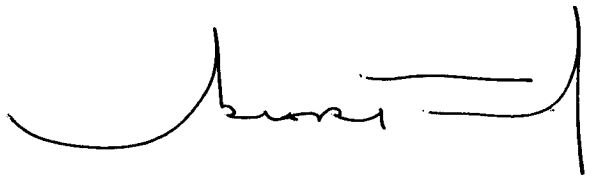
3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Paris, le 3 mars 2017

CONTROLE-AUDIT-CONSEIL S.A.S



Philippe JAIS
Président

Bilan Comparatif N-1

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
Capital souscrit - non appelé				0
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	21 539	2 755	18 784	18 783
Immobilisations corporelles	123 382	119 221	4 161	13 293
Immobilisations financières	722		722	722
Total I	**145 643**	**121 976**	**23 667**	**32 798**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				0
Avances et acomptes versés sur commandes	8 111	0	8 111	0
Créances clients et autres créances	4 710 120	183 085	4 527 035	2 993 482
Valeurs mobilières de placement :				450 268
Disponibilités	62 605	0	62 605	81 152
Charges constatées d'avance	144 915	0	144 915	44 336
Total II	**4 925 751**	**183 085**	**4 742 666**	**3 569 237**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	**0**	**0**	**0**	**0**
Primes de remboursement des emprunts (IV)	**0**		**0**	**0**
Ecarts de conversion Actif (V)	**0**		**0**	**0**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**5 071 394**	**305 061**	**4 766 333**	**3 602 036**

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital [dont versé]	429 080	429 080
Primes d'émission, de fusion, d'apport	0	0
Réserves:	129 444	42 908
Report à nouveau	0	63 883
Résultat de l'exercice	**520 791**	**22 653**
Subventions d'investissement et provisions réglementées	0	0
Total I	**1 079 315**	**558 524**
Provisions pour risques et charges	50 000	50 000
Total II	**50 000**	**50 000**
DETTES		
Emprunts et dettes divers	466	23 516
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	4 002	0
Dettes Fournisseurs, Comptes rattachés	2 145 690	1 147 032
Dettes fiscales et sociales	1 326 516	1 681 600
Autres dettes	151 527	141 364
Produits constatés d'avance (1)	8 818	0
Total III	**3 637 019**	**2 993 512**
Ecarts de conversion passif (IV)	**0**	**0**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	**4 766 334**	**3 602 036**

Compte de Résultat Comparatif N-1

COMPTE DE RESULTAT		Exercice N	Exercice N	Exercice (N-1)
Produits d'exploitation :				
Chiffre d'affaires		**8 434 473**		**9 197 402**
Production stockée et immobilisée, subventions d'exploitation		0		3 876
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		64 488		1 111
Autres produits		8		63
Total I		**8 498 969**	**0**	**9 202 452**
Charges d'exploitation :				
Achats de marchandises, matières premières, autres approvisionnemen		0		0
Autres achats et charges externes		2 730 163		3 646 209
Impôts, taxes et versements assimilés		160 913		155 577
Salaires et traitements, charges sociales		4 743 713		5 207 997
Dotations aux amortissements et aux provisions		41 049		87 291
Autres charges		78 306		546
Total II		**7 754 144**	**0**	**9 097 620**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		**744 825**	**0**	**104 832**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun		0		0
Produits financiers	**Total V**	**6 140**		**3 853**
Charges financières	**Total VI**	**63**		**291**
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		**6 077**	**0**	**3 562**
3. RESULTAT COURANT avant impots (I-II+III-IV+V-VI)		**750 902**	**0**	**108 394**
Produits exceptionnels	**Total VII**	**0**		**0**
Charges exceptionnelles	**Total VIII**	**50**		**17 507**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-50**	**0**	**-17 507**
Participation des salariés aux résultats (IX)		**16 650**		**41 850**
Impôts sur les bénéfices (X)		**213 411**		**26 385**
	Bénefice ou perte	**520 791**	**0**	**22 653**

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial	x		
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecarts de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Dettes et créances concernant les entreprises liées	x		
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance	(Détail)		

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées	x		
- Eléments financiers concernant les entreprises liées	x		
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires	x		
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x		
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allégements de la dette future d'impôt	x		
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs	x		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)	x		
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants	x		
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices	x		

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

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

Par ailleurs, nous apportons les précisions sur le fait suivant :

Suite au changement de la date de clôture, l'exercice social a une durée de 12 mois, l'exercice précédent avait une durée de 13 mois

Autres éléments significatifs

Le siège social de la société TUILLET AUDIT a été transféré en novembre 2016 à l'adresse suivante:

29 Rue Du Pont
92200 Neuilly-Sur-Seine

En décembre 2015, notre société a signé un accord d'entreprise relatif à la reconnaissance d'une Unité Economique et Sociale (UES) dont les membres sont les suivants :

GRANT THORNTON
ADG INTERNATIONAL
AACE
GT PERFORMANCE
GT EXECUTIVE
AEG
CODISCONSEILS
GROUPE TUILLET
GT ITRS
GT REPORTING ET CONSOLIDATION
GT RISK MANAGEMENT
TUILLET AUDIT
GT EXPERTISE ET CONSEILS

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA Tuillet Audit

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 4 766 334 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 520 791 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

* Logiciel: 1 à 3 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Au titre de l'exercie clos le 30/09/16, le CICE s'élève à 62 497 Euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveau marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstruction de leur fonds de roulement (art 244 quater C du CGI)

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- Financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- Augmenter les rémiunérations des personnes exerçant les fonctions de direction

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	18 800			18 800
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 748		36 009	2 739
Immobilisations incorporelles	**57 548**		**36 009**	**21 539**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	129 226		5 844	123 382
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**129 226**		**5 844**	**123 382**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	722			722
Immobilisations financières	**722**			**722**
ACTIF IMMOBILISE	**187 497**		**41 853**	**145 644**

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				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	36 009	5 844		41 853
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**36 009**	**5 844**		**41 853**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2016
Éléments achetés	18 800
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**18 800**

Rachat de droit clientèle

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 765		36 009	2 756
Immobilisations incorporelles	**38 765**		**36 009**	**2 756**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 933	9 132	5 844	119 222
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**115 933**	**9 132**	**5 844**	**119 222**
ACTIF IMMOBILISE	**154 698**	**9 132**	**41 853**	**121 978**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 855 758 Euros 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			
Prêts			
Autres	722		722
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 261 315	2 261 315	
Autres	2 448 806	2 448 806	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	144 915	144 915	
Total	**4 855 758**	**4 855 036**	**722**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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.

Produits à recevoir

	Montant
Fae - clients	518 351
Etat - produits a recevoir	39 952
Avance RTT Collab	20 490
CAVEC	8 752
Total	**587 545**

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	202 555	31 917	51 387	183 085
Total	**202 555**	**31 917**	**51 387**	**183 085**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		31 917	51 387	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 429 080,00 Euros décomposé en 21 454 titres d'une valeur nominale de 20,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	21 454	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	21 454	20,00

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	50 000				50 000
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					
Total	**50 000**				**50 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 633 017 Euros 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	466	466		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 145 690	2 145 690		
Dettes fiscales et sociales	1 326 471	1 326 471		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	151 572	151 572		
Produits constatés d'avance	8 818	8 818		
Total	**3 633 017**	**3 633 017**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	3 945			
(**) Dont envers les associés	45			

Charges à payer

	Montant
Fnp - fournisseurs	265 052
FFNP Grant Thornton	378 600
FFNP Grant Thornton Risk Management	102 066
FFNP GROUPE TUILLET	489 202
INTERETS COURUS A PAYER	466
Prov/cp	117 733
Dette s/prov s/partic.salaries	16 206
Personnel charg.a payer	256 431
Charges sociales s/congés à payer	57 490
Agefiph handicapes	4 050
Form continue	27 138
Effort construction	26 581
Taxe d apprentissage	17 288
Org.soc. charges a payer	115 485
ETAT CAP - TAXE PROFESSIONNELLE	9 405
IJSS	97
Total	**1 883 291**

Autres informations

Notes sur le bilan

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	535 573	
Autres créances	2 797	2 007 781
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	**538 370**	**2 007 781**
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	850 610	739 132
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	**850 610**	**739 132**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	144 915		
Total	**144 915**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance-Clients	8 818		
Total	**8 818**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	8 202 617	52 170	8 254 787
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	179 686		179 686
TOTAL	**8 382 303**	**52 170**	**8 434 473**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 5 215 Euros

Parties liées

Liste des transactions significatives

Transactions effectuées avec des parties liées qui ne sont pas conclues aux conditions normales de marché.

- Autres produits financiers avec les entreprises liées pour un montant de 2 797
- Autres produits avec les entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation pour un montant de 3 084

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 5 881 Euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**520 791**
+ Impôts sur les bénéfices	213 411
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**734 202**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**734 202**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant et crédit d'impôt	Résultat après impôt
+ Résultat courant	750 902	213 411	537 491
+ Résultat exceptionnel	-50		-50
- Participations des salariés	16 650		16 650
Résultat comptable	**734 202**	**213 411**	**520 791**

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 14 410 Euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	43 231
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	**43 231**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future (A - B - C - D) * 33 1/3 %	**14 410**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 48 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	46	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Total	**48**	

Compte Personnel de Formation

Depuis le 1er janvier 2015, le droit individuel à la formation (DIF) a disparu pour être remplacé par le CPF ; les heures DIF acquises et non utilisées au 31/12/2014 pourront l'être pendant 6 ans, dans le cadre du Compte Personnel de Formation (CPF).

Des attestations individuelles ont été remises aux collaborateurs pour leur indiquer leur nombre d'heures DIF non utilisées au 31/12/2014. Cette information a également été mentionnée sur leur bulletin de paie.

Les grands principes du CPF sont les suivants :

- Il s'agit d'un droit universel d'évolution professionnelle attaché à la personne tout au long de sa vie active et jusqu'à la retraite.

- Il est alimenté à raison de 24 heures par an (si temps complet) jusqu'à l'acquisition de 120 heures, puis de 12 heures par an, dans la limite d'un plafond total de 150 heures.

- Les formations éligibles au CPF doivent être qualifiantes et donner lieu à une certification professionnelle ou à une qualification reconnue. Leur liste peut être consultée sur www.moncompteformation.gouv.fr ; les formations permettant d'acquérir le « Socle de connaissances et de compétences » et l'accompagnement à la VAE sont également éligibles au CPF.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas communiquée car cela conduirait à indiquer les rémunérations individuelles.

Autres informations

Engagements de retraite

Le montant des engagements d'indéminité de départ à la retraite à la clôture de l'exercice s'élève à 294 227 Euros.

Cet engagement n'est pas comptabilisé en social.

TUILLET AUDIT

Société Anonyme d'Expertise comptable et de Commissariat aux comptes
au capital de 429 080 euros
Siège social : 29 rue du Pont 92200 Neuilly-sur-Seine
343 541 231 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
EN DATE DU 27 MARS 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 520 790,93 euros de la manière suivante :

. A titre de dividendes aux actionnaires Soit un dividende de 24 € par action	514 896,00 €
Le solde au compte « Autres réserves »	5 894,93 €

[...]

Cette résolution a été adoptée.

Copie certifiée conforme

Le Président Directeur Général

