



RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00569

Numéro SIREN : 652 019 985

Nom ou dénomination : CABINET MAUGE, MICHEL & ASSOCIES - C M M A

Ce dépôt a été enregistré le 29/03/2017 sous le numéro de dépôt 5153

*Pour copie conforme  
La Présidente  
Deshayes*

n° de  
dépôt  
**5153**



n° de  
gestion

29 MARS 2017

*Quint.*

n° de  
chron

**CABINET MAUGE MICHEL ET ASSOCIES**

**CMMA**

Société par Actions Simplifiée au capital de 60 000 €  
Siège social : 47 rue du Maréchal Foch  
78000 VERSAILLES

RCS VERSAILLES B 652 019 985

---

**PROCES -VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE**

**DU 30 JUIN 2016**

---

L'an deux mille seize, le trente juin à 15 heures trente, les actionnaires de la Société par Actions Simplifiée CABINET MAUGE, MICHEL ET ASSOCIES au capital de 60 000 € se sont réunis au 9 rue de l'Echelle 75001 PARIS, sur convocation de la Présidente.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance.

L'Assemblée est présidée par Madame Catherine DESHAYES.

Sont appelés comme scrutateurs, les deux Actionnaires présents et acceptant :

- Monsieur Joël MICHEL,
- la société C.A.D, représentée par Monsieur Jérôme RENAULDON.

Le secrétaire désigné est Monsieur Jérôme RENAULDON.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau ainsi constitué, fait ressortir que 3 000 actions sont présentes ou représentées.

L'Assemblée se trouve ainsi régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Commissaire aux Comptes, Monsieur Philippe LE CUNFF est absent et excusé.

Le Président de l'Assemblée dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- La feuille de présence à l'Assemblée,
- Le rapport à la présente Assemblée,
- Les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2015,
- Les rapports du Commissaire aux Comptes,
- Le texte des résolutions proposées.

Puis, le Président déclare que les documents et renseignements nécessaires aux Actionnaires pour le plein exercice de leur droit à l'information leur ont été adressés dans les formes et délais légaux.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle que l'Assemblée a été convoquée à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation du rapport de gestion sur l'activité de la société durant l'exercice clos le 31 décembre 2015,
- Examen et approbation des comptes dudit exercice,
- Affectation des résultats,
- Approbation des conventions réglementées,
- Point sur les mandats,
- Confirmation du transfert de siège social,
- Questions diverses.

Le Président indique à l'Assemblée que cet ordre du jour a été arrêté par la Présidente.

Ensuite, il fait donner lecture du rapport de gestion.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, il met alors aux voix les résolutions suivantes :

### **PREMIÈRE RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu les rapports de la Présidente et du Commissaire aux Comptes, approuve le compte de résultat, le bilan et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2015 tels qu'ils lui sont présentés, ainsi que les opérations résumées dans ces rapports et traduites dans des comptes qui font apparaître un bénéfice comptable de 115 058 €.

L'Assemblée Générale donne également quitus à la Présidente pour sa gestion au cours de l'exercice écoulé.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ.

### **DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide sur proposition du Président, d'affecter le résultat de l'exercice qui s'élève à 115 058 € de la façon suivante:

- Au report à nouveau pour le solde soit : 115 058 €

Sur ce report à nouveau, sera prélevée la somme de 140 000 €, à titre de distribution de dividendes, soit un dividende par action de 46,66 €, éligible, en matière d'impôt sur le revenu pour les personnes physiques à l'abattement.

Les distributions de dividendes au titre des 3 derniers exercices se résument comme suit :

<u>Au titre de</u>	<u>Dividende par Action</u>
2014	53,33 €
2013	53,33 €
2012	53,33 €

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ

### **TROISIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu le rapport spécial du Commissaire aux Comptes prévu à l'article 227-10 du Code de Commerce, approuve les conventions qui y sont décrites.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ PAR LES ASSOCIÉS NON INTERESSÉS.

### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale constate qu'aucun mandat des Commissaires aux comptes titulaire et suppléant n'arrive à expiration.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ.

### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'Assemblée générale ratifie le transfert de siège intervenu en cours d'exercice sur décision de la Présidente ;

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ.

### **SIXIEME RESOLUTION**

Tous pouvoirs sont conférés au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes pour l'accomplissement de toutes formalités légales.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à 16 heures trente.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par tous les membres du bureau après lecture.

Le Président de l'Assemblée

Catherine DESHAYES

Les scrutateurs

Joël MICHEL

Pour C.A.D.  
Jérôme RENAULDON

CABINET CMMA

47 RUE DU MARECHAL FOCH

78000 VERSAILLES

Pour copie conforme  
La Présidente  
Lshayes

## COMPTES ANNUELS

**CABINET CMMA**  
47 RUE DU MARECHAL FOCH

78000 VERSAILLES  
01.42.96.14.20

## BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	1.00		1.00	1.00		
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage	37 970.00	28 850.11	9 119.89	11 994.73	2 874.84	23.97
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence	610 055.07		610 055.07	610 055.07		
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	7 383.11		7 383.11	7 383.11		
Autres immobilisations financières						
<b>Total II</b>	655 409.18	28 850.11	626 559.07	629 433.91	2 874.84	0.46
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stocks et en cours</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
<b>Créances (3)</b>						
Clients et comptes rattachés	772 588.80	101 994.39	670 594.41	611 110.33	59 484.08	9.73
Autres créances	987 997.66		987 997.66	774 609.08	213 388.58	27.55
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	159 828.33		159 828.33	170 987.24	11 158.91	6.53
Disponibilités	2 120.41		2 120.41	12 360.33	10 239.92	82.85
Charges constatées d'avance (3)						
<b>Total III</b>	1 922 535.20	101 994.39	1 820 540.81	1 569 066.98	251 473.83	16.03
<b>Comptes de Régularisation</b>						
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	2 577 944.38	130 844.50	2 447 099.88	2 198 500.89	248 598.99	11.31

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0.11

114 805.00

CABINET CMMA

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 60 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	60 000.00	60 000.00		
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	6 000.00	6 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 018 920.75	1 010 129.75	8 791.00	0.87
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	115 058.37	168 790.85	53 732.48	31.83
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	1 199 979.12	1 244 920.60	44 941.48	3.61
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	147.59	22 787.74	22 640.15	99.35
	Emprunts et dettes financières diverses	621 409.48	411 308.37	210 101.11	51.08
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	371 732.61	254 534.38	117 198.23	46.04
	Dettes fiscales et sociales	253 323.04	264 156.45	10 833.41	4.10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	508.04	793.35	285.31	35.96	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	<b>Total IV</b>	1 247 120.76	953 580.29	293 540.47	30.78
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		2 447 099.88	2 198 500.89	248 598.99	11.31

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 247 120.76 953 580.29

# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 - 12			Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	1 109 834.60		1 109 834.60	1 061 143.84	48 690.76	4.59
Production vendue de services					48 690.76	4.59
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 109 834.60		1 109 834.60	1 061 143.84		
Production stockée						
Production immobilisée			44 009.00	4 137.90	39 871.10	963.56
Subventions d'exploitation			899.02	322.17	576.85	179.05
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			1 154 742.62	1 065 603.91	89 138.71	8.37
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)				20.00	20.00	100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
			398 794.80	287 191.09	111 603.71	38.86
Autres achats et charges externes *			11 663.88	10 443.00	1 220.88	11.69
Impôts, taxes et versements assimilés			484 524.23	488 595.77	4 071.54	0.83
Salaires et traitements			241 086.09	237 000.49	4 085.60	1.72
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations			3 387.24	3 517.60	130.36	3.71
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			7 635.17	26 743.58	19 108.41	71.45
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
			508.33	185.41	322.92	174.17
Autres charges						
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 147 599.74	1 053 656.94	93 942.80	8.92
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			7 142.88	11 946.97	4 804.09	40.21
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

28 768.00

CABINET CMMA

# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	162 607.00		162 070.00		537.00	0.33
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	319.49		512.88		193.39	37.71
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>162 926.49</b>		<b>162 582.88</b>		<b>343.61</b>	<b>0.21</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	11 002.00		10 289.00		713.00	6.93
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>11 002.00</b>		<b>10 289.00</b>		<b>713.00</b>	<b>6.93</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>151 924.49</b>		<b>152 293.88</b>		<b>369.39</b>	<b>0.24</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>159 067.37</b>		<b>164 240.85</b>		<b>5 173.48</b>	<b>3.15</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44 009.00		450.00		43 559.00	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>44 009.00</b>		<b>450.00</b>		<b>43 559.00</b>	<b>NS</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>44 009.00</b>		<b>450.00</b>		<b>43 559.00</b>	<b>NS</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			5 000.00		5 000.00	100.00
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 317 669.11</b>		<b>1 228 186.79</b>		<b>89 482.32</b>	<b>7.29</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 202 610.74</b>		<b>1 059 395.94</b>		<b>143 214.80</b>	<b>13.52</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>115 058.37</b>		<b>168 790.85</b>		<b>53 732.48</b>	<b>31.83</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

162 607.00 139 328.00

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 447 099.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 109 834.60 Euros et dégageant un bénéfice de 115 058.37 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015 .

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES - (PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### Informations générales complémentaires

NEANT

#### INFORMATIONS RELATIVES AU CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE), correspondant aux rémunérations éligibles de l'exercice, a été constaté pour un montant de 20 233 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

porté au crédit du compte de charges de personnel;  
 Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice 2015 vient en diminution des charges d'exploitation.  
 Il est imputable sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice, et représentatif d'une créance.  
 Il a permis de conforter le fonds de roulement.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1		
Installations générales agencements aménagements divers	9 335		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 123		512
<b>TOTAL</b>	<b>37 458</b>		<b>512</b>
Autres participations	610 055		
Prêts, autres immobilisations financières	7 383		
<b>TOTAL</b>	<b>617 438</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>654 897</b>		<b>512</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1	1
Installations générales agencements aménagements divers			9 335	9 335
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			28 635	28 635
<b>TOTAL</b>			<b>37 970</b>	<b>37 970</b>
Autres participations			610 055	610 055
Prêts, autres immobilisations financières			7 383	7 383
<b>TOTAL</b>			<b>617 438</b>	<b>617 438</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>655 409</b>	<b>655 409</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 463	3 387		28 850
<b>TOTAL</b>	<b>25 463</b>	<b>3 387</b>		<b>28 850</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 463</b>	<b>3 387</b>		<b>28 850</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	3 387				
<b>TOTAL</b>	3 387				
<b>TOTAL GENERAL</b>	3 387				

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	94 359	7 635			101 994
<b>TOTAL</b>	94 359	7 635			101 994
<b>TOTAL GENERAL</b>	94 359	7 635			101 994
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 635			

### Etat des échéances des créances et des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>Etat des créances</b>	7 383	0	7 383
Autres immobilisations financières	114 805	0	114 805
Clients douteux ou litigieux	657 784	657 784	
Autres créances clients	464	464	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 233	25 233	
Impôts sur les bénéfices	64 474	64 474	
Taxe sur la valeur ajoutée	894 349	894 349	
Groupe et associés	3 478	3 478	
Débiteurs divers	2 120	2 120	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	1 770 090	1 647 902	122 188

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
<b>Etat des dettes</b>	148	148		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	371 733	371 733		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 785	30 785		
Personnel et comptes rattachés	71 446	71 446		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	139 765	139 765		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 327	11 327		
Autres impôts taxes et assimilés	621 409	621 409		
Groupe et associés	508	508		
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	1 247 121	1 247 121		

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	
Total	204 599
	204 599

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	148
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	241 671
Dettes fiscales et sociales	55 889
Total	297 708

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 120
Total	2 120

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

***Philippe LE CUNFF***

*Expert-comptable / Commissaire aux comptes – Compagnie de Versailles*

*119 – 121 Grande Rue – 92310 Sèvres*

*Téléphone : 01 55 64 09 50 – Fax : 01 55 64 09 59*

*E-mail : p.lecunff@eacf.eu*

**SAS C. M. M. A.**

Société par Actions Simplifiée au capital de 60 000 €

Siège social : 47 rue du Maréchal Foch  
78000 VERSAILLES

RCS VERSAILLES B 652 019 985  
APE 6920 Z

-----o0o-----

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015**

**I. - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

*N° URSAAF : 9297688830/92 – TVA FR 19 418 057 360*

*Membre d'une Association de Gestion Agréée – Le règlement par chèque est accepté*

## ***Philippe LE CUNFF***

*Expert-comptable / Commissaire aux comptes – Compagnie de Versailles*

*119 – 121 Grande Rue – 92310 Sèvres*

*Téléphone : 01 55 64 09 50 – Fax : 01 55 64 09 59*

*E-mail : p.lecunff@eacf.eu*

### **I. RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

*N° URSAAF : 9297688830/92 – TVA FR 19 418 057 360*

*Membre d'une Association de Gestion Agréée – Le règlement par chèque est accepté*

## *Philippe LE CUNFF*

*Expert-comptable / Commissaire aux comptes – Compagnie de Versailles*

*119 – 121 Grande Rue – 92310 Sèvres*

*Téléphone : 01 55 64 09 50 – Fax : 01 55 64 09 59*

*E-mail : p.lecunff@eacf.eu*

Mesdames, Messieurs les 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 31 décembre 2015, sur :

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

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

### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

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

*N° URSAAF : 9297688830/92 – TVA FR 19 418 057 360*

*Membre d'une Association de Gestion Agréée – Le règlement par chèque est accepté*

## *Philippe LE CUNFF*

Expert-comptable / Commissaire aux comptes – Compagnie de Versailles

119 – 121 Grande Rue – 92310 Sèvres

Téléphone : 01 55 64 09 50 – Fax : 01 55 64 09 59

E-mail : p.lecunff@eacf.eu

### **II - 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 portons à votre connaissance l'élément suivant :

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles de base sur lesquelles les comptes sont établis. Nous avons vérifié le caractère approprié desdites règles et méthodes appliquées par la société, ainsi que les informations fournies dans l'annexe.

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 sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **III - 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.

Sèvres, le 14 juin 2016

**Philippe LE CUNFF**

Commissaire aux Comptes

Compagnie Régionale de Versailles

119-121 grande rue

92310 SEVRES

N° URSAAF : 9297688830/92 – TVA FR 19 418 057 360

Membre d'une Association de Gestion Agréée – Le règlement par chèque est accepté

# BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)	1.00		1.00	1.00			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	37 970.00	28 850.11	9 119.89	11 994.73	2 874.84	23.97	
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	610 055.07		610 055.07	610 055.07				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	7 383.11		7 383.11	7 383.11				
<b>Total II</b>	<b>655 409.18</b>	<b>28 850.11</b>	<b>626 559.07</b>	<b>629 433.91</b>	<b>2 874.84</b>	<b>0.46</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	772 588.80	101 994.39	670 594.41	611 110.33	59 484.08	9.73	
	Autres créances	987 997.66		987 997.66	774 609.08	213 388.58	27.55	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	159 828.33		159 828.33	170 987.24	11 158.91	6.53		
Charges constatées d'avance (3)	2 120.41		2 120.41	12 360.33	10 239.92	82.85		
<b>Total III</b>	<b>1 922 535.20</b>	<b>101 994.39</b>	<b>1 820 540.81</b>	<b>1 569 066.98</b>	<b>251 473.83</b>	<b>16.03</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 577 944.38</b>	<b>130 844.50</b>	<b>2 447 099.88</b>	<b>2 198 500.89</b>	<b>248 598.99</b>	<b>11.31</b>		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0.11

114 805.00

# BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2015	Exercice N-1 31/12/2014	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 60 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecarts de réévaluation	60 000.00	60 000.00		
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	6 000.00	6 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 018 920.75	1 010 129.75	8 791.00	0.87
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	115 058.37	168 790.85	53 732.48	31.83
Subventions d'investissement Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	1 199 979.12	1 244 920.60	44 941.48	3.61	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	147.59	22 787.74	22 640.15	99.35
	Emprunts et dettes financières diverses	621 409.48	411 308.37	210 101.11	51.08
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	371 732.61	254 534.38	117 198.23	46.04	
Dettes fiscales et sociales	253 323.04	264 156.45	10 833.41	4.10	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	508.04	793.35	285.31	35.96	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	<b>Total IV</b>	1 247 120.76	953 580.29	293 540.47	30.78
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	2 447 099.88	2 198 500.89	248 598.99	11.31

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 247 120.76 953 580.29

# COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 109 834.60		1 109 834.60	1 061 143.84		48 690.76	4.59
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 109 834.60		1 109 834.60	1 061 143.84		48 690.76	4.59
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			44 009.00	4 137.90		39 871.10	963.56
Autres produits			899.02	322.17		576.85	179.05
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			1 154 742.62	1 065 603.91		89 138.71	8.37
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements				20.00		20.00	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			398 794.80	287 191.09		111 603.71	38.86
Impôts, taxes et versements assimilés			11 663.88	10 443.00		1 220.88	11.63
Salaires et traitements			484 524.23	488 595.77		4 071.54	0.83
Charges sociales			241 086.09	237 000.49		4 085.60	1.72
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 387.24	3 517.60		130.36	3.71
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 635.17	26 743.58		19 108.41	71.45
Dotations aux provisions							
Autres charges			508.33	185.41		322.92	174.17
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 147 599.74	1 053 656.94		93 942.80	8.92
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			7 142.88	11 946.97		4 804.09	40.21
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

28 768.00

# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)	162 607.00	162 070.00	537.00	0.33
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	319.49	512.88	193.39	37.71
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	162 926.49	162 582.88	343.61	0.21
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	11 002.00	10 289.00	713.00	6.93
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	11 002.00	10 289.00	713.00	6.93
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	151 924.49	152 293.88	369.39	0.24
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	159 067.37	164 240.85	5 173.48	3.15
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44 009.00	450.00	43 559.00	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	44 009.00	450.00	43 559.00	NS
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	44 009.00	450.00	43 559.00	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		5 000.00	5 000.00	100.00
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	1 317 669.11	1 228 186.79	89 482.32	7.29
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	1 202 610.74	1 059 395.94	143 214.80	13.52
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	115 058.37	168 790.85	53 732.48	31.83

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

162 607.00 139 328.00

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 447 099.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 109 834.60 Euros et dégageant un bénéfice de 115 058.37 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015 .

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**Informations générales complémentaires**

NEANT

**INFORMATIONS RELATIVES AU CICE**

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE), correspondant aux rémunérations éligibles de l'exercice, a été constaté pour un montant de 20 233 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

porté au crédit du compte de charges de personnel;  
 Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice 2015 vient en diminution des charges d'exploitation.  
 Il est imputable sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice, et représentatif d'une créance.  
 Il a permis de conforter le fonds de roulement.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1		
Installations générales agencements aménagements divers	9 335		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 123		512
TOTAL	37 458		512
Autres participations	610 055		
Prêts, autres immobilisations financières	7 383		
TOTAL	617 438		
TOTAL GENERAL	654 897		512

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1	1
TOTAL			1	1
Installations générales agencements aménagements divers			9 335	9 335
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			28 635	28 635
TOTAL			37 970	37 970
Autres participations			610 055	610 055
Prêts, autres immobilisations financières			7 383	7 383
TOTAL			617 438	617 438
TOTAL GENERAL			655 409	655 409

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 463	3 387		28 850
TOTAL	25 463	3 387		28 850
TOTAL GENERAL	25 463	3 387		28 850

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	3 387				
<b>TOTAL</b>	3 387				
<b>TOTAL GENERAL</b>	3 387				

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	94 359	7 635			101 994
<b>TOTAL</b>	94 359	7 635			101 994
<b>TOTAL GENERAL</b>	94 359	7 635			101 994
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		7 635			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	7 383	0	7 383
Clients douteux ou litigieux	114 805	0	114 805
Autres créances clients	657 784	657 784	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	464	464	
Impôts sur les bénéfices	25 233	25 233	
Taxe sur la valeur ajoutée	64 474	64 474	
Groupe et associés	894 349	894 349	
Débiteurs divers	3 478	3 478	
Charges constatées d'avance	2 120	2 120	
<b>TOTAL</b>	1 770 090	1 647 902	122 188

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	148	148		
Fournisseurs et comptes rattachés	371 733	371 733		
Personnel et comptes rattachés	30 785	30 785		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 446	71 446		
Taxe sur la valeur ajoutée	139 765	139 765		
Autres impôts taxes et assimilés	11 327	11 327		
Groupe et associés	621 409	621 409		
Autres dettes	508	508		
<b>TOTAL</b>	1 247 121	1 247 121		

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

## Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

## Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	204 599
Total	204 599

## Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	148
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	241 671
Dettes fiscales et sociales	55 889
Total	297 708

## Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 120
Total	2 120

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.