

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 06/08/2020 sous le numéro de dépôt 13924

Greffe du tribunal de commerce de Versailles



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 06/08/2020

Numéro de dépôt : 2020/13924

Déposant :

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

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 652 019 985

N° gestion : 2000 B 00569

*Pour copie conforme
le Président
C. Deshayes*

n° de
dépôt

13924



n° de
gestion

06 AOUT 2020

n° de
facture

C. Deshayes

n° de
chèque

CABINET MAUGE MICHEL ET ASSOCIES

CMMA

Société par Actions Simplifiée au capital de 60 000 €
Siège social : 13 rue Jouvencel
78000 VERSAILLES

RCS VERSAILLES B 652 019 985

PROCES -VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE

DU 30 JUIN 2018

L'an deux mille dix-huit, 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 établie 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 2017,
- 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.



C. Deshayes

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 2017,
- 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 RÉSOLUTION

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 2017 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 137 449 €.

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 RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide sur proposition du Président, d'affecter le résultat de l'exercice qui s'élève à 137 449 € de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour le solde soit : 137 449 €

Sur ce report à nouveau, sera prélevée la somme de 200 000 €, à titre de distribution de dividendes, soit un dividende par action de 66,66 €, 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>
2016	46,66 €
2015	46,66 €
2014	53,33 €

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ

TROISIEME RESOLUTION

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)	1		1	1			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	37 970	32 560	5 410	6 339	929	14.65	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	610 055		610 055	610 055				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	11 890		11 890	11 890				
Total II	659 916	32 560	627 356	628 285	929	0.15		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	798 030	139 372	658 658	734 265	75 608	10.30	
	Autres créances	560 544		560 544	295 092	265 452	89.96	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	178 302		178 302	205 084	26 782	13.06		
Charges constatées d'avance (3)	8 593		8 593	6 505	2 089	32.11		
Total III	1 545 469	139 372	1 406 097	1 240 946	165 151	13.31		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 205 385	171 932	2 033 453	1 869 231	164 222	8.79		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

169 750

Dossier N° CMMA en Euros.

CABINET CMMA



C. Plu

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 60 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	60 000		60 000			
	Réserves						
	Réserve légale	6 000		6 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	1 080 490		993 979		86 511	8.70
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	137 449		226 511		89 061	39.32	
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I	1 283 939		1 286 490		2 551	0.20	
AUTRES FONDS PROPRES							
Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées							
Total II							
PROVISIONS							
Provisions pour risques Provisions pour charges							
Total III							
DETTES (1)							
Dettes financières							
Emprunts obligataires convertibles							
Autres emprunts obligataires							
Emprunts auprès d'établissements de crédit							
Concours bancaires courants	312		176		136	77.37	
Emprunts et dettes financières diverses	166 351		12 396		153 955	NS	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	277 813		286 090		8 277	2.89	
Dettes fiscales et sociales	301 990		283 733		18 257	6.43	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 049		347		2 702	778.58	
Comptes de Régularisation							
Produits constatés d'avance (1)							
Total IV	749 514		582 742		166 773	28.62	
Ecart de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 033 453		1 869 231		164 222	8.79	

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

749 514 582 742

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 225 187		1 225 187	1 148 536	76 651	6.67
Chiffre d'affaires NET	1 225 187		1 225 187	1 148 536	76 651	6.67
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 716	1 933	218	11.27
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 846	7 593	1 252	16.49
Autres produits			427	556	130	23.31
Total des Produits d'exploitation (I)			1 236 175	1 158 619	77 556	6.69
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			280 008	311 392	31 384	10.08
Impôts, taxes et versements assimilés			13 258	11 423	1 835	16.07
Salaires et traitements			588 431	497 438	90 993	18.29
Charges sociales			286 451	237 326	49 125	20.70
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			929	2 781	1 852	66.60
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				14 685	14 685	100.00
Dotations aux provisions						
Autres charges			82	255	173	68.00
Total des Charges d'exploitation (II)			1 169 158	1 075 300	93 858	8.73
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			67 017	83 318	16 302	19.57
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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

31 250

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	150 588	158 655	8 067	5.08
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	41	128	87	68.21
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	150 628	158 783	8 154	5.14
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	12 904	9 677	3 227	33.35
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	12 904	9 677	3 227	33.35
2. Résultat financier (V-VI)	137 724	149 106	11 381	7.63
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	204 741	232 424	27 683	11.91
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 785	1 785	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		1 785	1 785	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	36 733	3 711	33 022	889.93
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	34 559		34 559	
Total VIII	71 292	3 711	67 581	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	71 292	1 925	69 366	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 000	3 988	7 988	200.30
Total des produits (I+III+V+VII)	1 386 803	1 319 187	67 617	5.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 249 354	1 092 676	156 678	14.34
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	137 449	226 511	89 061	39.32

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

150 588 158 655
12 904 9 677
CABINET CMMA

Dossier N° CMMA en Euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- 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 2016.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 27 754 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	28 635		
TOTAL	37 970		
Autres participations	610 055		
Prêts, autres immobilisations financières	11 890		
TOTAL	621 945		
TOTAL GENERAL	659 916		

	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			11 890	11 890
TOTAL			621 945	621 945
TOTAL GENERAL			659 916	659 916

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	31 631	929		32 560
TOTAL	31 631	929		32 560
TOTAL GENERAL	31 631	929		32 560

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	929				
TOTAL	929				
TOTAL GENERAL	929				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	113 659	34 559	8 846		139 372
TOTAL	113 659	34 559	8 846		139 372
TOTAL GENERAL	113 659	34 559	8 846		139 372
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		34 559	8 846		

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	11 890		11 890
Clients douteux ou litigieux	169 750	0	169 750
Autres créances clients	628 280	628 280	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	456	456	
Impôts sur les bénéfices	35 742	35 742	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 052	45 052	
Groupe et associés	473 670	473 670	
Débiteurs divers	5 624	5 624	
Charges constatées d'avance	8 593	8 593	
TOTAL	1 379 058	1 197 418	181 640

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	312	312		
Fournisseurs et comptes rattachés	277 813	277 813		
Personnel et comptes rattachés	39 967	39 967		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 031	93 031		
Taxe sur la valeur ajoutée	155 584	155 584		
Autres impôts taxes et assimilés	13 407	13 407		
Groupe et associés	166 351	166 351		
Autres dettes	3 049	3 049		
TOTAL	749 514	749 514		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	20.0000	3 000			3 000

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	188 819
Autres créances	4 992
Total	193 811

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	312
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	188 658
Dettes fiscales et sociales	74 969
Autres dettes	108
Total	264 046

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - CABINET P CASTAGNET - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	903 232	801 796	99,90	610 055				1 807 008	103 564	139 664

Philippe LE CUNFF

Expert-comptable / Commissaire aux comptes – Compagnie de Versailles

25 avenue de l'Europe – 92310 Sèvres

Téléphone : 01 46 26 77 32 E-mail : philippe@lecunff.eu

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



C. Cunff

Philippe LE CUNFF

Expert-comptable / Commissaire aux comptes – Compagnie de Versailles

25 avenue de l'Europe – 92310 Sèvres

Téléphone : 01 46 26 77 32 E-mail : philippe@lecunff.eu

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS CMMA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 SAS CMMA à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes et méthodes comptables appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

25 avenue de l'Europe – 92310 Sèvres

Téléphone : 01 46 26 77 32 E-mail : philippe@lecunff.eu

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Actionnaires

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société SAS CMMA à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

25 avenue de l'Europe – 92310 Sèvres

Téléphone : 01 46 26 77 32 E-mail : philippe@lecunff.eu

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des règles et méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Sèvres, le 7 juin 2018.


Philippe LE CUNFF
Commissaire aux Comptes
Compagnie régionale de Versailles
25 avenue de l'Europe
92 310 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 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	1		1	1		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	37 970	32 560	5 410	6 339	929	14.65
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	610 055		610 055	610 055			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	11 890		11 890	11 890			
Total II	659 916	32 560	627 356	628 285	929	0.15	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	798 030	139 372	658 658	734 265	75 608	10.30
	Autres créances	560 544		560 544	295 092	265 452	89.96
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	178 302		178 302	205 084	26 782	13.06	
Charges constatées d'avance (3)	8 593		8 593	6 505	2 089	32.11	
Total III	1 545 469	139 372	1 406 097	1 240 946	165 151	13.31	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 205 385	171 932	2 033 453	1 869 231	164 222	8.79	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

169 750

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 60 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	60 000		60 000			
	Réserves						
	Réserve légale	6 000		6 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	1 080 490		993 979		86 511	8.70
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	137 449		226 511		89 061	39.32	
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I	1 283 939		1 286 490		2 551	0.20	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	312		176		136	77.37
	Emprunts et dettes financières diverses	166 351		12 396		153 955	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	277 813		286 090		8 277	2.89	
Dettes fiscales et sociales	301 990		283 733		18 257	6.43	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 049		347		2 702	778.58	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	749 514		582 742		166 773	28.62
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 033 453		1 869 231		164 222	8.79

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

749 514 582 742

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 225 187		1 225 187	1 148 536		76 651	6.67
Chiffre d'affaires NET	1 225 187		1 225 187	1 148 536		76 651	6.67
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 716	1 933		218	11.27
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 846	7 593		1 252	16.49
Autres produits			427	556		130	23.31
Total des Produits d'exploitation (I)			1 236 175	1 158 619		77 556	6.69
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			280 008	311 392		31 384	10.08
Impôts, taxes et versements assimilés			13 258	11 423		1 835	16.07
Salaires et traitements			588 431	497 438		90 993	18.29
Charges sociales			286 451	237 326		49 125	20.70
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			929	2 781		1 852	66.60
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				14 685		14 685	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			82	255		173	68.00
Total des Charges d'exploitation (II)			1 169 158	1 075 300		93 858	8.73
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			67 017	83 318		16 302	19.57
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
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

31 250

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	150 588		158 655		8 067	5.08
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	41		128		87	68.21
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	150 628		158 783		8 154	5.14
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	12 904		9 677		3 227	33.35
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	12 904		9 677		3 227	33.35
2. Résultat financier (V-VI)	137 724		149 106		11 381	7.63
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	204 741		232 424		27 683	11.91
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 785		1 785	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			1 785		1 785	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	36 733		3 711		33 022	889.93
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	34 559				34 559	
Total VIII	71 292		3 711		67 581	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	71 292		1 925		69 366	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	4 000		3 988		7 988	200.30
Total des produits (I+III+V+VII)	1 386 803		1 319 187		67 617	5.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 249 354		1 092 676		156 678	14.34
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	137 449		226 511		89 061	39.32

* 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

150 588 158 655

12 904 9 677

CABINET CMMA

Dossier N° CMMA en Euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- 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 2016.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 27 754 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	28 635		
TOTAL	37 970		
Autres participations	610 055		
Prêts, autres immobilisations financières	11 890		
TOTAL	621 945		
TOTAL GENERAL	659 916		

	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
TOTAL			37 970	37 970
Autres participations			610 055	610 055
Prêts, autres immobilisations financières			11 890	11 890
TOTAL			621 945	621 945
TOTAL GENERAL			659 916	659 916

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	31 631	929		32 560
TOTAL	31 631	929		32 560
TOTAL GENERAL	31 631	929		32 560

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	929				
TOTAL	929				
TOTAL GENERAL	929				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	113 659	34 559	8 846		139 372
TOTAL	113 659	34 559	8 846		139 372
TOTAL GENERAL	113 659	34 559	8 846		139 372
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		34 559	8 846		

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	11 890		11 890
Clients douteux ou litigieux	169 750	0	169 750
Autres créances clients	628 280	628 280	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	456	456	
Impôts sur les bénéfices	35 742	35 742	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 052	45 052	
Groupe et associés	473 670	473 670	
Débiteurs divers	5 624	5 624	
Charges constatées d'avance	8 593	8 593	
TOTAL	1 379 058	1 197 418	181 640

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	312	312		
Fournisseurs et comptes rattachés	277 813	277 813		
Personnel et comptes rattachés	39 967	39 967		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 031	93 031		
Taxe sur la valeur ajoutée	155 584	155 584		
Autres impôts taxes et assimilés	13 407	13 407		
Groupe et associés	166 351	166 351		
Autres dettes	3 049	3 049		
TOTAL	749 514	749 514		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	20.0000	3 000			3 000

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	188 819
Autres créances	4 992
Total	193 811

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	312
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	188 658
Dettes fiscales et sociales	74 969
Autres dettes	108
Total	264 046

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - CABINET P CASTAGNET - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	903 232	801 796	99,90	610 055				1 807 008	103 564	139 664