

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 : 2017 B 07089

Numéro SIREN : 998 165 906

Nom ou dénomination : CAPROGEC AUDIT STE EXPERTISE COMPTABLE ET DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Ce dépôt a été enregistré le 19/09/2018 sous le numéro de dépôt 35371

998 165 906 RCS NANTERRE

CAPROGEC AUDIT

**Siège social : 26-28 rue Marius AUFAN
92300 LEVALLOIS-PERRET**

**COMPTES ANNUELS
AU 30 SEPTEMBRE 2016**

Copie certifiée conforme,

Le Gérant
Florent BURTIN



Bilan Actif

Période du 01/09/15 au 30/09/16

CAPROGEC AUDIT

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2016	Net (N-1) 31/08/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	16 155	16 155		2 334
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	16 155	16 155		2 334
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	37 800	26 010	11 790	19 933
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	37 800	26 010	11 790	19 933
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				5 100
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 920		22 920	22 847
TOTAL immobilisations financières :	22 920		22 920	27 947
ACTIF IMMOBILISÉ	76 875	42 165	34 710	50 213
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	342 732	57 477	285 255	184 453
Autres créances	31 105		31 105	38 829
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	373 837	57 477	316 360	223 282
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	61 457		61 457	102 941
Charges constatées d'avance	30 786		30 786	11 808
TOTAL disponibilités et divers :	92 243		92 243	114 749
ACTIF CIRCULANT	466 080	57 477	408 603	338 031
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	542 955	99 642	443 313	388 245

Bilan Passif

Période du 01/09/15 au 30/09/16

CAPROGEC AUDIT

RUBRIQUES			Net (N) 30/09/2016	Net (N-1) 31/08/2015
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	50 000	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			122 238	108 873
Résultat de l'exercice			18 259	23 697
TOTAL situation nette :			195 497	187 569
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
CAPITAUX PROPRES			195 497	187 569
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			11 332	22 452
Emprunts et dettes financières divers				3 842
TOTAL dettes financières :			11 332	26 293
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			67 125	36 898
Dettes fiscales et sociales			114 737	121 536
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				300
TOTAL dettes diverses :			181 862	158 735
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			54 621	15 647
DETTES			247 815	200 675
Ecart de conversion passif				
TOTAL GÉNÉRAL			443 313	388 245

Compte de Résultat (Première Partie)

CAPROGEC AUDIT

Période du 01/09/15 au 30/09/16

RUBRIQUES	France	Export	Net.(N) 30/09/2016	Net (N-1) 31/08/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 235 286		1 235 286	1 071 591
Chiffres d'affaires nets	1 235 286		1 235 286	1 071 591
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 264	19 826
Autres produits				1 645
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 238 550	1 093 061
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			617 534	528 409
TOTAL charges externes :			617 534	528 409
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			22 926	15 891
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			389 972	344 896
Charges sociales			163 422	139 777
TOTAL charges de personnel :			553 394	484 673
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 477	21 339
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 890	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			20 367	21 339
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			4 796	19 138
CHARGES D'EXPLOITATION			1 219 017	1 069 450
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			19 533	23 611

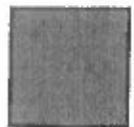
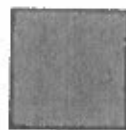
Compte de Résultat (Seconde Partie)

CAPROGEC AUDIT

Période du 01/09/15 au 30/09/16

RUBRIQUES	No (N) 30/09/2016	Net (N-1) 31/08/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	19 533	23 611
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	867	673
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	867	673
RÉSULTAT FINANCIER	(867)	(673)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	18 666	22 938
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 100	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	5 100	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 100	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	5 100	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	407	(759)
TOTAL DES PRODUITS	1 243 650	1 093 061
TOTAL DES CHARGES	1 225 391	1 069 364
BÉNÉFICE OU PERTE	18 259	23 697

Annexe



Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

1°) Préambule

L'exercice social de la SA CAPROGEC AUDIT clos le 30 septembre 2016 a une durée de 13 mois.

L'exercice précédent clos au 31 août 2015 avait une durée de 12 mois

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 443.313 €uros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 18.259 €uros.

2°) Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices
- Evaluation des éléments inscrits en comptabilité en coût historique

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

Détail et informations sur certains comptes

a) Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

- | | |
|--------------------------------|-----------|
| • Logiciel | 1 an |
| • Installations et agencements | 4 à 8 ans |
| • Matériel informatique | 3 ans |
| • Matériel de transport | 3 ans |

b) Immobilisations financières

Les immobilisations financières concernent les dépôts et cautionnements ainsi que les titres de participations.

c) 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.

Au 30 septembre 2016, la seule provision pour dépréciation des créances concerne les clients pour un montant de 57.477 euros.

d) Les produits constatés d'avance :

Les produits d'avance concernent des facturations émises au cours de l'exercice pour lesquelles la prestation n'est pas réalisée au 30 septembre 2016.

e) Valeurs mobilières de placement :

Il n'y a pas de valeurs mobilières de placement au 30 septembre 2016

f) Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit :

Ce poste correspond à un emprunt bancaire contracté auprès de la Société Générale en janvier 2015 afin de financer des investissements informatiques.

Les caractéristiques de cet emprunt sont les suivantes :

- Montant initial : 28 352 euros
- Durée : 33 mois
- Taux d'intérêt : 1,75 %
- Capital restant dû au 30 septembre 2016 : 11.332,26 euros

3°) *Autres Informations*

a) Evènements postérieurs à la clôture :

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est susceptible d'impacter les présents comptes.
A compter du 1^{er} octobre 2016, la société a été transformée en société par actions simplifiée (SAS).

b) Effectif :

L'effectif salarié de la société est de 7 personnes au 30 septembre 2016.

c) Filiales et Participations :

La société a pris une participation de 75 % dans la SARL CAPROGEC EXPERTISE NORD au cours de l'exercice clos au 31 août 2008.

24% de cette participation a été cédée au cours de l'exercice clos le 31 août 2011.

51% de cette participation a été cédée au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2016.

CAPROGEC AUDIT SAS ne dispose plus de participation dans d'autre société au 30 septembre 2016.

d) Information sur les parties liées :

Conformément aux dispositions de l'article R 123-198-1° du Code de commerce, une information relative aux transactions conclues entre la société et les parties liées doit être donnée dans la présente annexe.

La liste des parties liées au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2016 est la suivante :

- B&D EXPERTISE SARL – Jérôme REBISCOUL : actionnaire à 55%
- THEMIUM CONSEIL SARL – Thibault MEYER : actionnaire à 45%
- CAPROGEC EXPERTISE NORD SARL : détenue à 51%

Au 30 septembre 2016, 100% des titres de CAPROGEC AUDIT SAS sont détenus par la SARL AFIGEC – AUDIT FINANCE INFORMATIQUE GESTION EXPERTISE COMPTABLE.

Compte tenu de la nature des relations entre CAPROGEC AUDIT SAS et ces parties liées, il n'est pas nécessaire de fournir d'information détaillée dans la présente annexe aux comptes annuels conformément aux dispositions du Code de commerce.

e) Crédit d'impôt compétitivité et emploi :

Le crédit d'impôt compétitivité et emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'exercice a été constaté pour un montant de 12.008 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 6458000 – Charges de personnel – CICE

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation. Le CICE correspondant à l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice 2015-2016 pour un montant de 11.285 euros.

4°) Engagements :

Engagements de retraite et avantages similaires :

La société n'a pas procédé à la valorisation des engagements de retraite au 30 septembre 2016.

Immobilisations - Amortissements

CAPROGEC AUDIT

Période du 01/09/15 au 30/09/16

IMMOBILISATIONS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 155			16 155
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	16 855			16 855
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	20 945			20 945
Immobilisations financières	27 947	73	5 100	22 920
TOTAL GÉNÉRAL	81 902	73	5 100	76 875

AMORTISSEMENTS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles	13 822	2 334		16 155
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	8 397	3 043		11 440
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	9 470	5 100		14 570
TOTAL GÉNÉRAL	31 688	10 477		42 165

Provisions Inscrites au Bilan

CAPROGEC AUDIT

Période du 01/09/15 au 30/09/16

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	47 587	9 890		57 477
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	47 587	9 890		57 477

TOTAL GÉNÉRAL	47 587	9 890		57 477
----------------------	---------------	--------------	--	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

CAPROGEC AUDIT

Période du 01/09/15 au 30/09/16

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	22 920		22 920
TOTAL de l'actif immobilisé :	22 920		22 920
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	58 625		58 625
Autres créances clients	284 107	284 107	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	48	48	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	11 272	11 272	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	12 013	12 013	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 772	7 772	
TOTAL de l'actif circulant :	373 837	315 212	58 625
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	30 786	30 786	

TOTAL GÉNÉRAL	427 543	345 998	81 545
----------------------	----------------	----------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	11 332	10 453	880	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	67 125	67 125		
Personnel et comptes rattachés	20 612	20 612		
Sécurité sociale et autres organismes	34 051	34 051		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	56 874	56 874		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 200	3 200		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	54 621	54 621		

TOTAL GÉNÉRAL	247 815	246 936	880	
----------------------	----------------	----------------	------------	--

Charges à Payer

CAPROGEC AUDIT

Période du

01/09/15

au 30/09/16

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		Montant
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 220
Dettes fiscales et sociales		32 056
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Disponibilités, charges à payer		
Autres dettes		
TOTAL		36 276

Charges et Produits Constatés d'Avance

CAPROGEC AUDIT

Période du 01/09/15 au 30/09/16

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	30 786	54 621
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	30 786	54 621

Composition du Capital Social

CAPROGEC AUDIT

Période du 01/09/15 au 30/09/16

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	43046	1,16
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	43046	1,16

Capital social = 50.000 euros
Intégralement libéré

CAPROGEC AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : 9 Rue Duphot, 75001 PARIS
998 165 906 RCS PARIS

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 31 MARS 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 18 259,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 18 259,00 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 140 497,00 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 aout 2015 :
10 331,04 euros, soit 0,24 euros par titre.

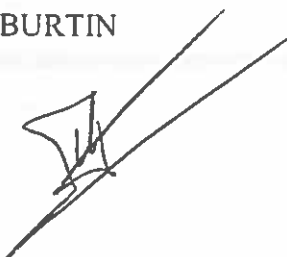
Exercice clos le 31 aout 2014 : Néant

Exercice clos le 31 aout 2013 :
34 436,80 euros, soit 0,80 euros par titre.

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 31 mars 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Florent BURTIN



PASCAL JARZAGUET

*EXPERT COMPTABLE
MEMBRE DE L'ORDRE DE PARIS*

*COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS*

4, rue de Laborde - 75008 PARIS

Tél. + 33 (0) 1 44 90 73 00 - Fax + 33 (0) 1 44 90 73 09

SAS CAPROGEC AUDIT

9 rue Duphot

75001 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

Aux Associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 27 novembre 2015, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

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

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

I OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

II JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9, du Code de Commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance que ces dernières n'appellent pas de justification particulière de ma part.

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

III VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Paris,
Le 1er mars 2017



Pascal JARZAGUET
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Période du

01/09/15

au 30/09/16

CAPROGEC AUDIT

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2016	Net (N-1) 31/08/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	16 155	16 155		2 334
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	16 155	16 155		2 334
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	37 800	26 010	11 790	19 933
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	37 800	26 010	11 790	19 933
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				5 100
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 920		22 920	22 847
TOTAL immobilisations financières :	22 920		22 920	27 947
ACTIF IMMOBILISÉ	76 875	42 165	34 710	50 213
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	342 732	57 477	285 255	184 453
Autres créances	31 105		31 105	38 829
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	373 837	57 477	316 360	223 282
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	61 457		61 457	102 941
Charges constatées d'avance	30 786		30 786	11 808
TOTAL disponibilités et divers :	92 243		92 243	114 749
ACTIF CIRCULANT	466 080	57 477	408 603	338 031
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	542 955	99 642	443 313	388 245

Bilan Passif

Période du

01/09/15

au 30/09/16

CAPROGEC AUDIT

RUBRIQUES		Net (N) 30/09/2016	Net (N-1) 31/08/2015
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé 50 000	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		122 238	108 873
Résultat de l'exercice		18 259	23 697
TOTAL situation nette :		195 497	187 569
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
CAPITAUX PROPRES		195 497	187 569
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11 332	22 452
Emprunts et dettes financières divers			3 842
TOTAL dettes financières :		11 332	26 293
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		67 125	36 898
Dettes fiscales et sociales		114 737	121 536
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			300
TOTAL dettes diverses :		181 862	158 735
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		54 621	15 647
DETTES		247 815	200 675
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GÉNÉRAL		443 313	388 245

Compte de Résultat (Première Partie)

CAPROGEC AUDIT

Période du 01/09/15 au 30/09/16

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/09/2016	Net (N-1) 31/08/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 235 286		1 235 286	1 071 591
Chiffres d'affaires nets	1 235 286		1 235 286	1 071 591
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 264	19 826
Autres produits				1 645
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 238 550	1 093 061
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			617 534	528 409
TOTAL charges externes :			617 534	528 409
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			22 926	15 891
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			389 972	344 896
Charges sociales			163 422	139 777
TOTAL charges de personnel :			553 394	484 673
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 477	21 339
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 890	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			20 367	21 339
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			4 796	19 138
CHARGES D'EXPLOITATION			1 219 017	1 069 450
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			19 533	23 611

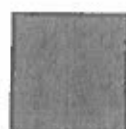
Compte de Résultat (Seconde Partie)

CAPROGEC AUDIT

Période du 01/09/15 au 30/09/16

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2016	Net (N-1) 31/08/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	19 533	23 611
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	867	673
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	867	673
RÉSULTAT FINANCIER	(867)	(673)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	18 666	22 938
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 100	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	5 100	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 100	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	5 100	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	407	(759)
TOTAL DES PRODUITS	1 243 650	1 093 061
TOTAL DES CHARGES	1 225 391	1 069 364
BÉNÉFICE OU PERTE	18 259	23 697

Annexe



Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

1°) Préambule

L'exercice social de la SA CAPROGEC AUDIT clos le 30 septembre 2016 a une durée de 13 mois.

L'exercice précédent clos au 31 août 2015 avait une durée de 12 mois

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 443.313 €uros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 18.259 €uros.

2°) Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices
- Evaluation des éléments inscrits en comptabilité en coût historique

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

Détail et informations sur certains comptes

a) Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

- | | |
|--------------------------------|-----------|
| • Logiciel | 1 an |
| • Installations et agencements | 4 à 8 ans |
| • Matériel informatique | 3 ans |
| • Matériel de transport | 3 ans |

b) Immobilisations financières

Les immobilisations financières concernent les dépôts et cautionnements ainsi que les titres de participations.

c) 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.

Au 30 septembre 2016, la seule provision pour dépréciation des créances concerne les clients pour un montant de 57.477 euros.

d) Les produits constatés d'avance :

Les produits d'avance concernent des facturations émises au cours de l'exercice pour lesquelles la prestation n'est pas réalisée au 30 septembre 2016.

e) Valeurs mobilières de placement :

Il n'y a pas de valeurs mobilières de placement au 30 septembre 2016

f) Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit :

Ce poste correspond à un emprunt bancaire contracté auprès de la Société Générale en janvier 2015 afin de financer des investissements informatiques.

Les caractéristiques de cet emprunt sont les suivantes :

- Montant initial : 28 352 euros
- Durée : 33 mois
- Taux d'intérêt : 1,75 %
- Capital restant dû au 30 septembre 2016 : 11.332,26 euros

3°) *Autres Informations*

a) Evènements postérieurs à la clôture :

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est susceptible d'impacter les présents comptes.
A compter du 1^{er} octobre 2016, la société a été transformée en société par actions simplifiée (SAS).

b) Effectif :

L'effectif salarié de la société est de 7 personnes au 30 septembre 2016.

c) Filiales et Participations :

La société a pris une participation de 75 % dans la SARL CAPROGEC EXPERTISE NORD au cours de l'exercice clos au 31 août 2008.

24% de cette participation a été cédée au cours de l'exercice clos le 31 août 2011.

51% de cette participation a été cédée au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2016.

CAPROGEC AUDIT SAS ne dispose plus de participation dans d'autre société au 30 septembre 2016.

d) Information sur les parties liées :

Conformément aux dispositions de l'article R 123-198-1° du Code de commerce, une information relative aux transactions conclues entre la société et les parties liées doit être donnée dans la présente annexe.

La liste des parties liées au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2016 est la suivante :

- B&D EXPERTISE SARL – Jérôme REBISCOUL : actionnaire à 55%
- THEMIUM CONSEIL SARL – Thibault MEYER : actionnaire à 45%
- CAPROGEC EXPERTISE NORD SARL : détenue à 51%

Au 30 septembre 2016, 100% des titres de CAPROGEC AUDIT SAS sont détenus par la SARL AFIGEC – AUDIT FINANCE INFORMATIQUE GESTION EXPERTISE COMPTABLE.

Compte tenu de la nature des relations entre CAPROGEC AUDIT SAS et ces parties liées, il n'est pas nécessaire de fournir d'information détaillée dans la présente annexe aux comptes annuels conformément aux dispositions du Code de commerce.

e) Crédit d'impôt compétitivité et emploi :

Le crédit d'impôt compétitivité et emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'exercice a été constaté pour un montant de 12.008 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 6458000 – Charges de personnel – CICE

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation. Le CICE correspondant à l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice 2015-2016 pour un montant de 11.285 euros.

4°) Engagements :

Engagements de retraite et avantages similaires :

La société n'a pas procédé à la valorisation des engagements de retraite au 30 septembre 2016.

Immobilisations - Amortissements

CAPROGEC AUDIT

Période du 01/09/15 au 30/09/16

IMMOBILISATIONS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 155			16 155
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	16 855			16 855
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	20 945			20 945
Immobilisations financières	27 947	73	5 100	22 920
TOTAL GÉNÉRAL	81 902	73	5 100	76 875

AMORTISSEMENTS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles	13 822	2 334		16 155
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	8 397	3 043		11 440
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	9 470	5 100		14 570
TOTAL GÉNÉRAL	31 688	10 477		42 165

Provisions Inscrites au Bilan

CAPROGEC AUDIT

Période du 01/09/15 au 30/09/16

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	47 587	9 890		57 477
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	47 587	9 890		57 477

TOTAL GÉNÉRAL	47 587	9 890		57 477
----------------------	---------------	--------------	--	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

CAPROGEC AUDIT

Période du

01/09/15 au 30/09/16

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	22 920		22 920
TOTAL de l'actif immobilisé :	22 920		22 920
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	58 625		58 625
Autres créances clients	284 107	284 107	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	48	48	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	11 272	11 272	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	12 013	12 013	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 772	7 772	
TOTAL de l'actif circulant :	373 837	315 212	58 625
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	30 786	30 786	

TOTAL GÉNÉRAL	427 543	345 998	81 545
----------------------	----------------	----------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	11 332	10 453	880	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	67 125	67 125		
Personnel et comptes rattachés	20 612	20 612		
Sécurité sociale et autres organismes	34 051	34 051		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	56 874	56 874		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 200	3 200		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	54 621	54 621		

TOTAL GÉNÉRAL	247 815	246 936	880	
----------------------	----------------	----------------	------------	--

Charges à Payer

CAPROGEC AUDIT

Période du

01/09/15

au 30/09/16

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		Montant
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 220
Dettes fiscales et sociales		32 056
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Disponibilités, charges à payer		
Autres dettes		
TOTAL		36 276

Charges et Produits Constatés d'Avance

CAPROGEC AUDIT

Période du

01/09/15

au 30/09/16

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	30 786	54 621
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	30 786	54 621

Composition du Capital Social

CAPROGEC AUDIT

Période du 01/09/15 au 30/09/16

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	43046	1,16
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	43046	1,16

Capital social = 50.000 euros

Intégralement libéré