



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 : 2008 B 07198

Numéro SIREN : 306 562 844

Nom ou dénomination : FIDEREC AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2017 sous le numéro de dépôt 34666

FIDERECA ASSOCIES SARL 190 000 000 000 PARIS 92 BOULOGNE BILLANCOURT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial	20 581		20 581	20 581		
Autres immobilisations incorporelles	19 684	18 531	1 153	2 536		- 1 383
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	87 058	56 624	30 434	32 455		- 2 021
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	15 139		15 139	15 314		- 175
TOTAL (I)	142 462	75 156	67 306	70 887		- 3 581
Actif circulant						
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						
Clients et comptes rattachés	356 442		356 442	355 301		1 141
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	60		60	1 109		- 1 049
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices				11 041		- 11 041
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 182		30 182	27 165		3 017
. Autres	20 149		20 149	18 081		2 068
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	6 047		6 047	6 047		
Disponibilités	335 277		335 277	156 710		178 567
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	30 050		30 050	31 640		- 1 590
TOTAL (II)	778 207		778 207	607 093		171 114
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	920 669	75 156	845 513	677 980		167 533

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 130 000)	130 000	130 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	13 000	13 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	81 113	83 445	- 2 332
Résultat de l'exercice	166 851	42 668	124 183
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	390 965	269 113	121 852
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	267	226	41
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	604	55 466	- 54 862
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 086	153 906	33 180
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	17 759	15 013	2 746
. Organismes sociaux	59 230	50 692	8 538
. Etat, impôts sur les bénéfices	50 625		50 625
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	74 860	63 252	11 608
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 621	3 421	200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	901	1 732	- 831
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	59 595	65 158	- 5 563
TOTAL (IV)	454 548	408 867	45 681
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	845 513	677 980	167 533

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation sur 12 mois	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 205 149		1 205 149	1 037 326	167 823
Chiffres d'affaires Nets	1 205 149		1 205 149	1 037 326	167 823
					16,18
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			21 818	21 818	N/S
Autres produits			4	12	- 8
					-66,67
Total des produits d'exploitation (I)			1 226 971	1 037 338	189 633
					18,28
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			558 656	558 955	- 299
					-0,05
Impôts, taxes et versements assimilés			20 909	19 898	1 011
					5,08
Salaires et traitements			276 867	263 511	13 356
					5,07
Charges sociales			108 706	109 897	- 1 191
					-1,08
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 489	13 973	- 2 484
					-17,78
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant				21 818	- 21 818
					-100
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			15 398	3	15 395
					N/S
Total des charges d'exploitation (II)			992 025	988 056	3 969
					0,40
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			234 946	49 283	185 663
					376,73
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			219	66	153
					231,82
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				38	- 38
					-100
Total des produits financiers (V)			219	104	115
					110,58
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			878	1 856	- 978
					-52,69
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			878	1 856	- 978
					-52,69
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-659	-1 752	1 093
					62,39
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			234 287	47 531	186 756
					392,91

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation sur 12 mois	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1	0	1	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		800	- 800	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	1	800	- 799	-99,88
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	46	3	43	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	46	3	43	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-45	798	- 843	105,64
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	67 390	5 660	61 730	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 227 190	1 038 243	188 947	18,20
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 060 339	995 575	64 764	6,51
RESULTAT NET	166 851	42 668	124 183	291,04
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 845 512,86 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 166 851,22 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

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,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	9 ans
Matériel de transport	65 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, mes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :
Amélioration du fond de roulement.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	40 265		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	31 003		
Matériel de transport	7 308		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	52 205		8 084
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	90 516		8 084
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 314		
TOTAL	15 314		
TOTAL GENERAL	146 095		8 084

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			40 265	19 684
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			31 003	31 003
Matériel de transport			7 308	7 308
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 542	48 747	48 747
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		11 542	87 058	87 058
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		176	15 139	
TOTAL		176	15 139	
TOTAL GENERAL		11 718	142 462	106 742

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	17 148	1 383		18 531
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	15 315	3 490		18 805
Matériel de transport	7 308			7 308
Matériel de bureau, informatique, mobilier	35 438	6 616	11 542	30 512
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	58 060	10 106	11 542	56 624
TOTAL GENERAL	75 209	11 489	11 542	75 156

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 383				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	3 490				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 616				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	10 106				
TOTAL GENERAL	11 489				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	21 818		21 818	
TOTAL Dépréciations	21 818		21 818	
TOTAL GENERAL	21 818		21 818	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			21 818	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	15 139		15 139
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	356 442	356 442	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	30 182	30 182	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	15 689	15 689	
Débiteurs divers	4 520	4 520	
Charges constatées d'avance	30 050	30 050	
TOTAL GENERAL	452 022	436 883	15 139
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	267	267		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	187 086	187 086		
Personnel et comptes rattachés	17 759	17 759		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 230	59 230		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	50 625	50 625		
- T.V.A	74 860	74 860		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 621	3 621		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	604	604		
Autres dettes	901	901		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	59 595	59 595		
TOTAL GENERAL	454 548	454 548		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	124			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	161 555
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	4 460
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	166 015

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	267
Emprunts et dettes financières divers	480
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 995
Dettes fiscales et sociales	28 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	561
TOTAL	78 787

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	30 050	59 595
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	30 050	59 595

Commentaires :

EREC-ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 130 000 €

160 bis rue de Paris
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

RCS NANTERRE: 306 562 844

* * *
* *
*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Philippe TABOULET
Commissaire aux Comptes

81 rue Pascal
75013 PARIS
Tél. : 06 60 66 52 34
philippe.taboulet@yahoo.fr

SAS EREC- ASSOCIES

au capital de 130 000 €

160 bis rue de Paris

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

RCS NANTERRE : 306 562 844

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire en date du 27 juin 2014, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- ✓ Le contrôle des comptes annuels de votre Société 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 Président.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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 ou 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 et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'ai estimé que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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



SAS EREC- ASSOCIES

au capital de 130 000 €

160 bis rue de Paris

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

RCS NANTERRE : 306 562 844

II. - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et méthodes comptables :

Votre annexe expose les principes retenus pour la comptabilisation des actifs et des passifs.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai validé le caractère approprié de ces méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe et de leur correcte application.

Il est ainsi procédé à un retraitement des facturations de vos prestations selon leur réalisation effective au 31 décembre, les appels non encore couverts par vos travaux sont ainsi portés en produits constatés d'avance. Inversement les prestations en cours d'exécution et non encore facturées sont inscrites en factures à établir.

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 1^{ère} partie de ce rapport.

III. - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Paris,
Le 15 juin 2017

Philippe TABOULET
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

SAS EREC- ASSOCIES

au capital de 130 000 €

160 bis rue de Paris

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

RCS NANTERRE : 306 562 844

ANNEXES

ETATS FINANCIERS arrêtés le 31 décembre 2016

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	20 581		20 581	20 581	
Autres immobilisations incorporelles	19 684	18 531	1 153	2 536	- 1 383
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	87 058	56 624	30 434	32 455	- 2 021
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	15 139		15 139	15 314	- 175
TOTAL (I)	142 462	75 156	67 306	70 887	- 3 581
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	356 442		356 442	355 301	1 141
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	60		60	1 109	- 1 049
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				11 041	- 11 041
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 182		30 182	27 165	3 017
. Autres	20 149		20 149	18 081	2 068
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	6 047		6 047	6 047	
Disponibilités	335 277		335 277	156 710	178 567
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	30 050		30 050	31 640	- 1 590
TOTAL (II)	778 207		778 207	607 093	171 114
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	920 669	75 156	845 513	677 980	167 533

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 130 000)	130 000	130 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	13 000	13 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	81 113	83 445	- 2 332
Résultat de l'exercice	166 851	42 668	124 183
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	390 965	269 113	121 852
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	267	226	41
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	604	55 466	- 54 862
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 086	153 906	33 180
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	17 759	15 013	2 746
. Organismes sociaux	59 230	50 692	8 538
. Etat, impôts sur les bénéfices	50 625		50 625
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	74 860	63 252	11 608
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 621	3 421	200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	901	1 732	- 831
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	59 595	65 158	- 5 563
TOTAL (IV)	454 548	408 867	45 681
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	845 513	677 980	167 533

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation sur 12 mois	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 205 149		1 205 149	1 037 326	167 823	16,18
Chiffres d'affaires Nets	1 205 149		1 205 149	1 037 326	167 823	16,18
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			21 818		21 818	N/S
Autres produits			4	12	- 8	-66,67
Total des produits d'exploitation (I)			1 226 971	1 037 338	189 633	18,28
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			558 656	558 955	- 299	-0,05
Impôts, taxes et versements assimilés			20 909	19 898	1 011	5,08
Salaires et traitements			276 867	263 511	13 356	5,07
Charges sociales			108 706	109 897	- 1 191	-1,08
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 489	13 973	- 2 484	-17,78
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant				21 818	- 21 818	-100
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			15 398	3	15 395	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			992 025	988 056	3 969	0,40
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			234 946	49 283	185 663	376,73
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			219	66	153	231,82
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				38	- 38	-100
Total des produits financiers (V)			219	104	115	110,58
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			878	1 856	- 978	-52,69
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			878	1 856	- 978	-52,69
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-659	-1 752	1 093	62,39
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			234 287	47 531	186 756	392,91

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation sur 12 mois	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1	0	1	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		800	- 800	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	1	800	- 799	-99,88
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	46	3	43	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	46	3	43	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-45	798	- 843	105,64
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	67 390	5 660	61 730	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 227 190	1 038 243	188 947	18,20
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 060 339	995 575	64 764	6,51
RESULTAT NET	166 851	42 668	124 183	291,04
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 845 512,86 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 166 851,22 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

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,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	9 ans
Matériel de transport	65 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, mes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :
Amélioration du fond de roulement.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	40 265		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	31 003		
Autres installations, agencements, aménagements	7 308		
Matériel de transport	52 205		8 084
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	90 516		8 084
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 314		
TOTAL	15 314		
TOTAL GENERAL	146 095		8 084

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			40 265	19 684
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			31 003	31 003
Matériel de transport			7 308	7 308
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 542	48 747	48 747
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		11 542	87 058	87 058
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		176	15 139	
TOTAL		176	15 139	
TOTAL GENERAL		11 718	142 462	106 742

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	17 148	1 383		18 531
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	15 315	3 490		18 805
Matériel de transport	7 308			7 308
Matériel de bureau, informatique, mobilier	35 438	6 616	11 542	30 512
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	58 060	10 106	11 542	56 624
TOTAL GENERAL	75 209	11 489	11 542	75 156

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 383				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	3 490				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 616				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	10 106				
TOTAL GENERAL	11 489				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	21 818		21 818	
TOTAL Dépréciations	21 818		21 818	
TOTAL GENERAL	21 818		21 818	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			21 818	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			15 139
Autres immobilisations financières	15 139		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	356 442	356 442	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	30 182	30 182	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	15 689	15 689	
Débiteurs divers	4 520	4 520	
Charges constatées d'avance	30 050	30 050	
TOTAL GENERAL	452 022	436 883	15 139
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	267	267		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	187 086	187 086		
Personnel et comptes rattachés	17 759	17 759		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 230	59 230		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	50 625	50 625		
- T.V.A	74 860	74 860		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 621	3 621		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	604	604		
Autres dettes	901	901		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	59 595	59 595		
TOTAL GENERAL	454 548	454 548		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	124			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	161 555
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	4 460
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	166 015

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	267
Emprunts et dettes financières divers	480
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 995
Dettes fiscales et sociales	28 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	561
TOTAL	78 787

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	30 050	59 595
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	30 050	59 595

Commentaires :

EREC ASSOCIES
Société par actions simplifiée au capital de 130 000 euros
Siège social : 160 bis rue de Paris, 92100 BOULOGNE BILLANCOURT
306 562 844 R.C.S. NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 166 851,22 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	166 851,22 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	81 113,30 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	247 964,52 euros
A titre de dividendes	200 000,00 euros
Soit 40 euros par action	

Le solde

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 47 964,52 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 190 964,52 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Les associés sont informés que depuis le 1er janvier 2013, les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, a été mis en place un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21%, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu.

Les associés sont informés en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Total des dividendes	Dividende par action	Abattement
31.12.13	40 000,00 €	8,00 €	40 %
31.12.14	40 000,00 €	8,00 €	40 %
31.12.15	45 000,00 €	9,00 €	40 %

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2017

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



Certifié conforme
Le Président
Didier LECHEVALIER