

RCS : ROUEN
Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00514
Numéro SIREN : 378 735 823
Nom ou dénomination : DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL D.E.C.

Ce dépôt a été enregistré le 26/12/2017 sous le numéro de dépôt 7889

Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE ROUEN

BP 531 - 3 rue Jacques Lelieur
76005 ROUEN Cedex 2
www.infogreffe.fr
RIB : 11425 - 00900 - 08044977411 - 71
Tel : 02.35.70.08.60 / Fax : 02.35.07.85.35

RECEPISSE DE DEPOT

DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL SA

7 rue Andreï Sakharov
76130 MONT SAINT-AIGNAN

V/REF :

N/REF : 90 B 514 / 2017-B-7889

Le greffier du tribunal de commerce de Rouen certifie qu'il a reçu le 26/12/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/08/2017.

Concernant la société

DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL D.E.C.
Société par actions simplifiée
7 rue Andrei Sakharov
76130 Mont-Saint-Aignan

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-7889 le 26/12/2017

R.C.S. ROUEN 378 735 823 (90 B 514)

Fait à ROUEN le 26/12/2017,

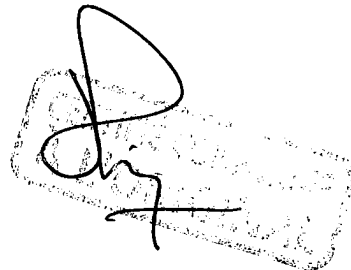
LE GREFFIER



SAS D.E.C.
COMPTES ANNUELS
AU 31 AOUT 2017

SAS DEC

7 Rue Andréï Sakharov
76130 MONT-SAINT-AIGNAN

A handwritten signature in black ink is written over a faint, rectangular, textured stamp. The signature is stylized and appears to be a single continuous stroke. The stamp is oriented diagonally and has some illegible text or a logo within it.

Désignation de l'entreprise : SAS D.E.C
Adresse de l'entreprise 7 rue a sakharov 76130 MONT ST AIGNAN
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 37873582300023

Néant ☐ *

		Exercice N clos le 13 10 8 2 0 1 7		N-1 13 10 8 2 0 1 6	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	12 848	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	96 043	96 043
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	92 682	22 698
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	1 195	1 195
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	13 876	19 033
	TOTAL (II)	BJ	BK	105 530	133 812
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ	196 408	182 488
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	144 027	888 745
CRÉANCES	Autres créances (3)	BZ	CA	124 161	74 429
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	184 546	176 284
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	5 817	5 100
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	CK	144 027	1 399 677
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	1 783 046	249 556
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	0	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :

Désignation de l'entreprise : SAS D.E.C

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :135...000.....)	DA	135 000	135 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	13 500	13 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	5 312	2 744
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	63 774	67 568
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	217 586	218 812
		DM		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DN		
	Avances conditionnées	DO		
Provisions pour risques et charges	TOTAL (II)	DP	16 000	16 000
	Provisions pour risques	DQ	9 370	8 063
	Provisions pour charges	DR	25 370	24 063
DETTES (4)	TOTAL (III)	DS		
	Emprunts obligataires convertibles	DT		
	Autres emprunts obligataires	DU		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DV	487 195	552 665
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DW		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DX	230 998	164 644
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DY	298 614	266 480
	Dettes fiscales et sociales	DZ		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	EA	31 467	17 779
	Autres dettes	EB	242 259	143 474
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EC	1 290 533	1 145 042
	TOTAL (IV)	ED		
	Ecarts de conversion passif * (V)	EE	1 533 489	1 387 917
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	1B		
REINVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1C		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1D		
	{ Ecart de réévaluation libre	1E		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	EF		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EG	1 288 013	1 143 222
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EH		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS D. E. C.

Néant ☐ *

		Exercice N						Néant ☐ *	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		Exercice (N-1)	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	{	biens*	FD		FE		FF	
				services*	FG	3 108 833	FH	1 420	FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 108 833		FK	1 420	FL	3 110 253	3 040 831
	Production stockée*					FM	13 920	5 364	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	9 334	12 267	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	43 451	13 077	
	Autres produits (1) (11)					FQ	599	944	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 177 556	3 072 483
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	2 304 261	2 224 060
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	39 797	27 481
	Salaires et traitements*						FY	520 795	488 993
	Charges sociales (10)						FZ	165 276	162 536
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	10 990	9 704	
				- dotations aux provisions					
				Sur actif circulant : dotations aux provisions*					
				Pour risques et charges : dotations aux provisions		GB			
	Autres charges (12)						GC	38 794	42 190
							GD	1 307	16 775
							GE	7 212	6 538
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 088 432	2 978 276	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	89 124	94 207	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	32	32
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	496	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	528	32
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	9 490	11 100
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	9 490	11 100
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(8 962)	(11 068)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	80 162	83 139	

Désignation de l'entreprise : SAS D.E.C

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	16 388	15 571	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 178 084	3 072 515	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 114 310	3 004 947	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	63 774	67 568	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
		IG			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP			
		HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	9 490	11 100	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	4 950	109	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

Les explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAS D.E.C
7 rue a sakharov
Parc de la vatine
76130 MONT ST AIGNAN

ANNEXE DU 01/09/2016 AU 31/08/2017

DEC Mont Saint Aignan

*7 Rue A.Sakharov
Parc de la Vatine
76130 MONT ST AIGNAN
0235614500*

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
Informations complémentaires (CICE)	X
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Créances immobilisées	X
Evaluations des produits et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 533 489.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 110 252.77 Euros et dégageant un bénéfice de 63 773.99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

- 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 générales complémentaires

Provision pour charges :

La provision pour charges comprend :

- 16 000 € de litige né sur l'exercice précédent
- 9 370 € correspondant à l'indemnité de départ en retraite des salariés nette d'IS selon l'hypothèse d'un départ volontaire à 62 ans, un taux d'actualisation de 4% et un taux d'évolution des salaires de 3%.

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 23 178 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Il a également été comptabilisé en déduction de l'IS un produit relatif à l'application du CICE pour un montant de 27 859 € au titre de l'année civile 2016.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 27 859 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	17 808
- recrutement :	10 051
Total	27 859

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	108 891		
Installations générales agencements aménagements divers	13 603		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	109 519		17 808
TOTAL	123 122		17 808
Autres participations	1 195		
Prêts, autres immobilisations financières	19 033		
TOTAL	20 228		
TOTAL GENERAL	252 240		17 808

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			108 891	108 891
Installations générales agencements aménagements divers			13 603	13 603
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		25 550	101 777	101 777
TOTAL		25 550	115 380	115 380
Autres participations			1 195	1 195
Prêts, autres immobilisations financières		5 157	13 876	13 876
TOTAL		5 157	15 071	15 071
TOTAL GENERAL		30 707	239 342	239 342

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	12 848			12 848
Installations générales agencements aménagements divers	13 603			13 603
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	93 639	10 990	25 550	79 079
TOTAL	107 242	10 990	25 550	92 682
TOTAL GENERAL	120 090	10 990	25 550	105 530

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	4 700	6 290			
TOTAL	4 700	6 290			
TOTAL GENERAL	4 700	6 290			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	16 000				16 000
Pensions et obligations similaires	8 063	1 307			9 370
TOTAL	24 063	1 307			25 370

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	143 733	38 794	8 550	29 950	144 027
TOTAL	143 733	38 794	8 550	29 950	144 027
TOTAL GENERAL	167 796	40 101	8 550	29 950	169 397
Dont dotations et reprises d'exploitation		40 101	8 550	29 950	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

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		13 876	0	13 876
Clients douteux ou litigieux		205 581	205 581	
Autres créances clients		827 190	827 190	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		13 016	13 016	
Impôts sur les bénéfices		25 664	25 664	
Taxe sur la valeur ajoutée		61 022	61 022	
Divers état et autres collectivités publiques		23 178	23 178	
Débiteurs divers		1 282	1 282	
Charges constatées d'avance		5 817	5 817	
TOTAL		1 176 626	1 162 750	13 876

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers		2 520		2 520	
Fournisseurs et comptes rattachés		230 998	230 998		
Personnel et comptes rattachés		67 170	67 170		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		45 833	45 833		
Taxe sur la valeur ajoutée		167 714	167 714		
Autres impôts taxes et assimilés		17 896	17 896		
Groupe et associés		484 675	484 675		
Autres dettes		31 467	31 467		
Produits constatés d'avance		242 259	242 259		
TOTAL		1 290 533	1 288 013	2 520	

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
PARTS SOCIALES	27.0000	5 000			5 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	96 043			96 043	
Total	96 043			96 043	

Le fonds de commerce a été évalué à son coût d'acquisition et en application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, il a été estimé que le fonds de commerce n'a pas de durée limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Conformément à l'article 214-15 du PCG, il a été réalisé au 31.08.2017 un test de dépréciation du fonds de commerce : il a mis en évidence qu'aucune dépréciation n'était nécessaire.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat + frais accessoires).

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Elles ne comprennent pas d'immobilisation décomposable.

Evaluation des amortissements

La société applique les mesures de faveur prévues par le décret du 30/12/2005 pour les PME.

La durée d'amortissement pratiquée est la durée d'usage.

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	linéaire	1 an
Agencements et aménagements	linéaire ou dégressif	5 à 8 ans
Matériel de bureau	linéaire ou dégressif	3 à 4 ans
Matériel informatique	linéaire ou dégressif	3 ans
Mobilier	linéaire	3 à 8 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les travaux en cours sont évalués en fonction de l'avancement des dossiers sur la base des travaux réellement effectués.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	24 178
Total	24 178

Détail des produits à recevoir

	Montant
PAR IJSS - ASP	1 000
PAR CICE	23 178
Total	24 178

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 049
Dettes fiscales et sociales	84 662
Autres dettes	5 760
Total	118 471

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Détail des charges à payer

	Montant
FNP HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	7 980
FNP HONORAIRES DIVERS	8 616
FNP MACHINE A AFFRANCHIR	560
FNP FORMATIONS	10 754
FNP DOCUMENTATION	139
PROVISION CONGES PAYES	37 420
PROVISION 13E MOIS	7 020
PROVISION CHARGES / CONGES PAYES	14 970
PROVISION CHARGES / 13E MOIS	2 810
PROVISION CHARGES SOCIALES	4 546
CAP TAXE APPRENTISSAGE	2 266
CAP FORMATION CONTINUE	5 333
CAP CET	10 297
AVOIRS A ETABLIR	5 760
Total	118 471

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		5 817
Total		5 817
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		242 259
Total		242 259

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA COTISATIONS	5 817		
Total	5 817		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA HONORAIRES	242 259		
Total	242 259		

DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL D.E.C
Société par actions simplifiée au capital de 135 000 euros
Siège social : 7, rue Andrei Sakharov, 76130 MONT SAINT AIGNAN

RCS ROUEN B 378 735 823

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 DECEMBRE 2017**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2017 s'élevant à 63 773,99 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	63 773,99 €
A titre de dividendes	60 000,00 €
Soit 12,00 € par action	

Le solde	3 773,99 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 9 086,11 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 18 décembre 2017.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 60,00 €,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 59 940,00 €.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Il a en outre été rappelé aux associés 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 :

Exercice clos le 31 août 2014 :

25 000,00 Euros, soit 5,00 Euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 25,00 Euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 24 975,00 Euros

Exercice clos le 31 août 2015 :

26 000,00 Euros, soit 5,20 Euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 26,00 Euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 25 974,00 Euros

Exercice clos le 31 août 2016 :

65 000,00 Euros, soit 13,00 Euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 65,00 Euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 64 935,00 Euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 décembre 2017

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

Certifié conforme
Le Président
Hervé DOISY



- DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL -DEC -

Société par Actions Simplifiée au Capital de **€ 135.000**

Siège Social : 7 rue Andreï Sakharov

Parc d'Activités Technologiques de la Vatine

76130 MONT SAINT AIGNAN

RCS ROUEN B 378 735 823

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31/08/2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/08/2017

A l'assemblée générale des associés de la SAS DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL - DEC,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit sur les comptes annuels de l'exercice clos le **31 août 2017**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2016 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes

qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Evaluation de la production de l'exercice et, en particulier des travaux en cours et produits constatés d'avance à la clôture de l'exercice,
- Evaluation de la dépréciation des comptes clients à la clôture de l'exercice,
- Méthode d'évaluation de la provision pour engagements de retraite.

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

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

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 la Gérance et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

A ce titre, je vous précise que le capital social est détenu par la SARL DECFI, à hauteur de 99,90 %.

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 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 (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma 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 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.

Paris, le 1^{er} décembre 2017

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



Olivier ROBIN

Membre de la Cie Régionale de Paris

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2017 12			Exercice N-1 31/08/2016 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	12 847.99	12 847.99				
Fonds commercial (1)	96 042.88		96 042.88	96 042.88		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	115 379.67	92 681.97	22 697.70	15 879.71	6 817.99	42.94
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	1 195.00		1 195.00	1 195.00		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	13 876.15		13 876.15	19 032.76	-5 156.61	-27.09
Total II	239 341.69	105 529.96	133 811.73	132 150.35	1 661.38	1.26
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	196 408.00		196 408.00	182 488.00	13 920.00	7.63
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	1 032 771.27	144 026.50	888 744.77	817 465.49	71 279.28	8.72
Autres créances	124 161.38		124 161.38	74 428.70	49 732.68	66.82
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	184 546.31		184 546.31	176 284.47	8 261.84	4.69
Charges constatées d'avance (3)	5 817.00		5 817.00	5 100.00	717.00	14.06
Total III	1 543 703.96	144 026.50	1 399 677.46	1 255 766.66	143 910.80	11.46
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 783 045.65	249 556.46	1 533 489.19	1 387 917.01	145 572.18	10.49

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

0.15

DEC Mont Saint Aignan

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2017 12	Exercice N-1 31/08/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 135 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	135 000.00	135 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	13 500.00	13 500.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	5 312.12	2 744.25	2 567.87	93.57
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	63 773.99	67 567.87	-3 793.88	-5.61
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	217 586.11	218 812.12	-1 226.01	-0.56
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	16 000.00 9 370.00	16 000.00 8 063.00	1 307.00	16.21
	Total III	25 370.00	24 063.00	1 307.00	5.43
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	487 194.80	552 665.25	-65 470.45	-11.85
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 997.90	164 644.31	66 353.59	40.30
	Dettes fiscales et sociales	298 614.10	266 479.73	32 134.37	12.06
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	31 467.28	17 778.60	13 688.68	77.00
	Produits constatés d'avance (I)	242 259.00	143 474.00	98 785.00	68.85
	Total IV	1 290 533.08	1 145 041.89	145 491.19	12.71
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 533 489.19	1 387 917.01	145 572.18	10.49

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

1 288 013.08 1 143 221.89

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2017 12			Exercice N-1 31/08/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 108 832.77	1 420.00	3 110 252.77	3 040 831.43	69 421.34	2.28
Chiffre d'affaires NET	3 108 832.77	1 420.00	3 110 252.77	3 040 831.43	69 421.34	2.28
Production stockée			13 920.00	5 364.00	8 556.00	159.51
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			9 333.89	12 266.93	-2 933.04	-23.91
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			43 450.70	13 076.70	30 374.00	232.28
Autres produits			599.05	944.39	-345.34	-36.57
Total des Produits d'exploitation (I)			3 177 556.41	3 072 483.45	105 072.96	3.42
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 *			2 304 260.81	2 224 059.80	80 201.01	3.61
Impôts, taxes et versements assimilés			39 797.42	27 480.55	12 316.87	44.82
Salaires et traitements			520 795.37	488 992.54	31 802.83	6.50
Charges sociales			165 275.95	162 535.71	2 740.24	1.69
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 989.94	9 704.00	1 285.94	13.25
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			38 793.80	42 190.36	-3 396.56	-8.05
Dotations aux provisions			1 307.00	16 775.00	-15 468.00	-92.21
Autres charges			7 212.14	6 538.35	673.79	10.31
Total des Charges d'exploitation (II)			3 088 432.43	2 978 276.31	110 156.12	3.70
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			89 123.98	94 207.14	-5 083.16	-5.40
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2017 12	31/08/2016 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	32.28	31.73	0.55	1.73
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	495.73		495.73	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	528.01	31.73	496.28	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	9 490.00	11 100.00	-1 610.00	-14.50
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	9 490.00	11 100.00	-1 610.00	-14.50
2. Résultat financier (V-VI)	-8 961.99	-11 068.27	2 106.28	19.03
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	80 161.99	83 138.87	-2 976.88	-3.58
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	16 388.00	15 571.00	817.00	5.25
Total des produits (I+III+V+VII)	3 178 084.42	3 072 515.18	105 569.24	3.44
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 114 310.43	3 004 947.31	109 363.12	3.64
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	63 773.99	67 567.87	-3 793.88	-5.61

* 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

9 490.00 11 100.00
DEC Mont Saint Aignan

SAS D.E.C
7 rue a sakharov
Parc de la vatine
76130 MONT ST AIGNAN

ANNEXE DU 01/09/2016 AU 31/08/2017

DEC Mont Saint Aignan

*7 Rue A.Sakharov
Parc de la Vatine
76130 MONT ST AIGNAN
0235614500*

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
Informations complémentaires (CICE)	X
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Créances immobilisées	X
Evaluations des produits et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 533 489.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 110 252.77 Euros et dégageant un bénéfice de 63 773.99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/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 générales complémentaires

Provision pour charges :

La provision pour charges comprend :

- 16 000 € de litige né sur l'exercice précédent
- 9 370 € correspondant à l'indemnité de départ en retraite des salariés nette d'IS selon l'hypothèse d'un départ volontaire à 62 ans, un taux d'actualisation de 4% et un taux d'évolution des salaires de 3%.

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 23 178 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Il a également été comptabilisé en déduction de l'IS un produit relatif à l'application du CICE pour un montant de 27 859 € au titre de l'année civile 2016.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 27 859 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	17 808
- recrutement :	10 051
Total	27 859

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	108 891		
Installations générales agencements aménagements divers	13 603		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	109 519		17 808
TOTAL	123 122		17 808
Autres participations	1 195		
Prêts, autres immobilisations financières	19 033		
TOTAL	20 228		
TOTAL GENERAL	252 240		17 808

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			108 891	108 891
Installations générales agencements aménagements divers			13 603	13 603
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		25 550	101 777	101 777
TOTAL		25 550	115 380	115 380
Autres participations			1 195	1 195
Prêts, autres immobilisations financières		5 157	13 876	13 876
TOTAL		5 157	15 071	15 071
TOTAL GENERAL		30 707	239 342	239 342

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	12 848			12 848
Installations générales agencements aménagements divers	13 603			13 603
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	93 639	10 990	25 550	79 079
TOTAL	107 242	10 990	25 550	92 682
TOTAL GENERAL	120 090	10 990	25 550	105 530

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	4 700	6 290			
TOTAL	4 700	6 290			
TOTAL GENERAL	4 700	6 290			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Provisions pour risques	16 000				16 000
Provisions pour obligations similaires	8 063	1 307			9 370
TOTAL	24 063	1 307			25 370

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Provisions pour dépréciation des comptes clients	143 733	38 794	8 550	29 950	144 027
TOTAL	143 733	38 794	8 550	29 950	144 027
TOTAL GENERAL	167 796	40 101	8 550	29 950	169 397
Provisions pour dotations et reprises d'exploitation		40 101	8 550	29 950	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

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	13 876	0	13 876
Clients douteux ou litigieux	205 581	205 581	
Autres créances clients	827 190	827 190	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 016	13 016	
Impôts sur les bénéfices	25 664	25 664	
Taxe sur la valeur ajoutée	61 022	61 022	
Divers état et autres collectivités publiques	23 178	23 178	
Débiteurs divers	1 282	1 282	
Charges constatées d'avance	5 817	5 817	
TOTAL	1 176 626	1 162 750	13 876

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	2 520		2 520	
Fournisseurs et comptes rattachés	230 998	230 998		
Personnel et comptes rattachés	67 170	67 170		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 833	45 833		
Taxe sur la valeur ajoutée	167 714	167 714		
Autres impôts taxes et assimilés	17 896	17 896		
Groupe et associés	484 675	484 675		
Autres dettes	31 467	31 467		
Produits constatés d'avance	242 259	242 259		
TOTAL	1 290 533	1 288 013	2 520	

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
PARTS SOCIALES	27.0000	5 000			5 000

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat + frais accessoires).

Elles ne comprennent pas d'immobilisation décomposable.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Evaluation des amortissements

La société applique les mesures de faveur prévues par le décret du 30/12/2005 pour les PME.

La durée d'amortissement pratiquée est la durée d'usage.

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	linéaire	1 an
Agencements et aménagements	linéaire ou dégressif	5 à 8 ans
Matériel de bureau	linéaire ou dégressif	3 à 4 ans
Matériel informatique	linéaire ou dégressif	3 ans
Mobilier	linéaire	3 à 8 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les travaux en cours sont évalués en fonction de l'avancement des dossiers sur la base des travaux réellement effectués.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	24 178
Total	24 178

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Détail des produits à recevoir

	Montant
PAR IJSS - ASP	1 000
PAR CICE	23 178
Total	24 178

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 049
Dettes fiscales et sociales	84 662
Autres dettes	5 760
Total	118 471

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Détail des charges à payer

	Montant
FNP HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	7 980
FNP HONORAIRES DIVERS	8 616
FNP MACHINE A AFFRANCHIR	560
FNP FORMATIONS	10 754
FNP DOCUMENTATION	139
PROVISION CONGES PAYES	37 420
PROVISION 13E MOIS	7 020
PROVISION CHARGES / CONGES PAYES	14 970
PROVISION CHARGES / 13E MOIS	2 810
PROVISION CHARGES SOCIALES	4 546
CAP TAXE APPRENTISSAGE	2 266
CAP FORMATION CONTINUE	5 333
CAP CET	10 297
AVOIRS A ETABLIR	5 760
Total	118 471

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 817
Total	5 817
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	242 259
Total	242 259

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA COTISATIONS	5 817		
Total	5 817		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA HONORAIRES	242 259		
Total	242 259		