



RCS : NANTES

Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 01236

Numéro SIREN : 443 277 348

Nom ou dénomination : ecpm & associés

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2017 sous le numéro de dépôt 910

ecpm & associés

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 14 rue du Bignon – Nantes Périphérique Sud – 44840 LES SORINIERES
R.C.S NANTES B 443 277 348

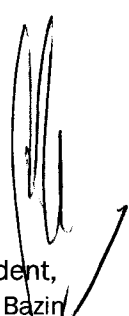
Exercice du 01/08/2015 au 31/07/2016

Comptes de l'exercice approuvés au cours de l'assemblée générale ordinaire
du 13 janvier 2017

Mention manuscrite « Comptes certifiés conformes » + signature

Comptes certifiés conformes.

Déposé au Greffe
le 19 JAN. 2017
sous le n° 910
RCS N° 2B1226


Le président,
Jean-Claire Bazin



Actif

ACTIF	Valeurs au 31/07/16			Valeurs au 31/07/15
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 540	12 540		
Fonds commercial (1)	169 500		169 500	169 500
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 781	4 781		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	260 820		260 820	213 756
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 000		12 000	12 000
TOTAL (I)	459 641	17 321	442 320	395 256
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	510		510	553
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	225 176		225 176	210 680
Clients Factures à établir (3)	23 632		23 632	27 210
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	51 953		51 953	25 812
Fournisseurs débiteurs	104		104	1 595
Groupe et associés (3)	53 985		53 985	11 634
Débiteurs divers (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	150 000		150 000	100 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	72 392		72 392	144 573
Charges constatées d'avance (3)	15 159		15 159	12 522
TOTAL (II)	592 911		592 911	534 580
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 052 553	17 321	1 035 231	929 836
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				213 756
(3) Dont à plus d'un an (brut)				12 000



Passif

PASSIF	Valeurs au 31/07/16	Valeurs au 31/07/15
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 100 000)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	375 308	324 318
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	236 899	250 990
SITUATION NETTE	717 207	680 308
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	717 207	680 308
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	23 013	23 386
TOTAL (II)	23 013	23 386
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	67 228	32 858
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	6 286	5 043
Fournisseurs, factures non parvenues	8 700	5 040
Dettes fiscales et sociales	166 385	155 014
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	46 412	28 187
TOTAL (III)	295 011	226 142
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	1 035 231	929 836
(1) Dont à plus d'un an (1) Dont à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	295 011	226 142



Compte de résultat

	Du 01/08/15 Au 31/07/16	Du 01/08/14 Au 31/07/15	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
<i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services)	741 659	724 775	16 884	2
<i>dont à l'exportation :</i>				
Montant net du chiffre d'affaires	741 659	724 775	16 884	2
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	285 691	304 837	-19 146	-6
Autres produits	5	45	-40	-89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 027 355	1 029 657	-2 303	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	772	1 373	-601	-44
Variation de stocks	43	83	-40	-48
Autres achats et charges externes	419 883	494 225	-74 341	-15
Impôts, taxes et versements assimilés	5 462	2 648	2 814	106
Salaires et traitements	323 729	255 384	68 345	27
Charges sociales	133 445	102 623	30 822	30
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		485	-485	-100
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		650	-650	-100
Dotations aux provisions	23 013	23 386	-373	-2
Autres charges	71	18 992	-18 921	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	906 417	899 848	6 569	1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	120 938	129 809	-8 871	-7
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Annexe

**Annexe des comptes annuels****1 - Règles et méthodes comptables****Rappel des principes**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG). Règlement 2014-03 de l'ANC.

La méthode retenue pour l'inscription des éléments portés en comptabilité est la méthode des coûts historiques, basée sur la définition et la détermination des coûts de revient des actifs.

Faits caractéristiques de l'exercice

Ecpm a augmenté sa participation dans la Sarl Ab conseils par le rachat à un associé d'une partie de ses parts sociales. Sa participation passe de 96.53% à 99.86 %.

Changements de méthodes

Néant

Faits postérieurs

Néant.

**Annexe des comptes annuels****2 - Informations sur les comptes annuels****Immobilisations**

Les immobilisations incorporelles et corporelles correspondent aux éléments identifiables du patrimoine, contrôlés par l'entreprise et procurant des avantages économiques futurs.

La société a considéré ses immobilisations comme non décomposables.

Immobilisations incorporelles

Elles sont constituées de :

- Logiciels amortis sur 3 ans
- D'une clientèle de commissariat aux comptes acquise le 7 juillet 2005 pour 165 000 euros.
Cette clientèle ne fait pas l'objet d'un amortissement.
- D'un mandat de commissariat aux comptes acquis le 1 juillet 2014 pour 4 500 euros.
Ce nouveau mandat ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Immobilisations corporelles

Les modes et durées d'amortissements retenus sont les suivants :

- | | |
|----------------------------|--------------------|
| - Installations techniques | linéaire sur 5 ans |
| - Mobilier de bureau | linéaire sur 5 ans |

Le mode dégressif est utilisé lorsqu'il est fiscalement admis.

Immobilisations financières**Participations :**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Le détail des participations figure dans le tableau ci-après.

La valeur des titres est appréciée en fonction du portefeuille clients de la filiale et de ses fonds propres. Aucune provision pour dépréciation n'est donc constituée à la clôture de l'exercice.

La société a augmenté sa participation dans la Sarl Ab Conseils par l'acquisition de 119 parts sociales en 02-2016.

Stocks matières, en-cours et produits finis**Matières premières, consommables et marchandises**

Le stock de matières premières et consommables sont valorisés au dernier prix d'achat connu. Cette méthode dérogatoire n'a pas d'incidence significative sur le résultat.

**Annexe des comptes annuels****Produits finis et en-cours**

Les honoraires ont été évalués suivant la méthode de l'avancement des prestations.

Figurent donc :

- En factures à établir, les prestations effectuées et non facturées à la date de la clôture.
- En produits constatés d'avance, les prestations facturées et non exécutées.

Créances clients

Les créances clients ont toutes une échéance inférieure à un an.

Ces créances sont dépréciées en fonction de leur probabilité de recouvrement et des risques spécifiques.

Les mouvements affectant les dépréciations sont fournis dans les tableaux annexes ci-après.

Autres Créances

Figurent en autres créances 47 k€ euros correspondant à des avances en compte courant groupe.

Valeurs mobilières

Elles sont constituées de dépôts à terme.

Une provision pour dépréciation éventuelle est effectuée en fonction de l'évaluation constatée de ces valeurs à la date de clôture de l'exercice, par rapport à la valeur d'achat.

Dans ce cas, aucune provision ne doit être constatée..

Charges constatées d'avance

Elles sont liées à l'exploitation.

Capital social

Suite à l'augmentation de capital par incorporation de réserves, Il est constitué de 4000 parts sociales de 25 euros entièrement libérées.

Provisions pour risques et charges

Des provisions sont comptabilisées pour des risques et charges nettement précisées quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixés de façon précise.

Les provisions comptabilisées ont été estimées en fonction du risque raisonnable encouru par l'entreprise.

Ces provisions correspondent:

- aux travaux restant à effectuer sur des missions facturées.
- à divers risques devenus probables au 31 juillet 2015.



Annexe des comptes annuels

Emprunts et dettes financières divers

La société n'a plus aucun emprunt bancaire en cours.

Les comptes courants d'associés personnes morales s'élèvent à 49 k€.

Aucune convention de blocage n'a été conclue.

Autres emprunts et dettes

Ils sont constitués pour l'essentiel par des dettes d'exploitation.

Leur répartition par échéance est fournie dans le tableau annexe.

Les produits constatés d'avance sont déterminés en fonction de l'avancement des dossiers par rapport à la facturation émise.



Annexe des comptes annuels

3 - Informations sur le compte de résultat

Reconnaissance du Chiffre d'affaires

Les prestations réalisées sont comptabilisées en chiffre d'affaires au fur et à mesure de leur avancement.

Les facturations sont établies sous forme d'acomptes, lesquels sont ajustés en fonction de l'avancement réel des missions.

Le poste transferts de charges correspond pour l'essentiel à des refacturations intra groupe.

Ventilation du chiffre d'affaires

Par marché géographique

- France : 100,00 %

Par type de produits

- Missions récurrentes..... 89 %
- Missions exceptionnelles..... 6 %
- Déplacements refacturés.. 4 %

Opérations exceptionnelles

Néant

Périmètre d'intégration fiscale

Sas Ecpm et associés : Société intégrante

Sarl Ab Conseils : Fille détenue à 99%

Sarl Ab Conseils RH : Fille détenue à 100%

Type de convention d'intégration

Convention d'intégration retenue de type 2, autorisée par l'administration fiscale, soit :

- les charges d'impôt sont supportées comme en l'absence d'intégration,
- les économies d'impôt du groupe, suite aux déficits d'une société sont conservées et considérées comme un gain immédiat chez la mère.

	Résultat fiscal	Réint. / Deduc.	R. Fiscal groupe	Impôt groupe
Sas Ecpm et associés : Société intégrante	109 563	-1 450	277 932	85 655
Sarl Ab Conseils : Fille détenue à 99%	147 190	0	0	0
Sarl Ab Conseils RH : Fille détenue à 100%	22 629	0	0	0



Annexe des comptes annuels

Résultat financier sur les entreprises liées

Sas Ecpm et associés : Société intégrante

Produits financiers	Dividendes :	145 033
	Intérêts sur convention de trésorerie :	0
	Reconstitution de créance :	0
Charges financières	Intérêts sur convention de trésorerie :	0

Sarl Ab Conseils : Fille détenue à 99%

Produits financiers	Dividendes :	0
	Intérêts sur convention de trésorerie :	0
	Reconstitution de créance :	0
Charges financières	Intérêts sur convention de trésorerie :	0

Sarl Ab Conseils RH : Fille détenue à 100%

Produits financiers	Dividendes :	0
	Intérêts sur convention de trésorerie :	0
	Reconstitution de créance :	0
Charges financières	Intérêts sur convention de trésorerie :	0

Informations sur les opérations avec les parties liées

Sas Ecpm et associés : Société intégrante

Type d'opération :	
Montant en charge :	0
Montant facturé :	0

Sarl Ab Conseils : Fille détenue à 99%

Type d'opération :	
Montant en charge :	0
Montant facturé :	0

Sarl Ab Conseils RH : Fille détenue à 100%

Type d'opération :	
Montant en charge :	0
Montant facturé :	0

Les transactions entre sociétés du groupe sont conclues au prix de revient majoré d'un coefficient de marge de 3% ou 8% selon les cas.

Les frais communs sont par contre répartis à prix coutant, au prorata de l'activité.

Pour l'ensemble de ces coûts, la répartition entre filiales est faite au prorata des honoraires.

**Annexe des comptes annuels****4 - Autres informations****Indemnités de départ en retraite**

L'indemnité de départ en retraite a été estimée 12 k€.

Sommes restant à verser sur commandes d'immobilisations

Néant

Effectif moyen

- Cadres :	3
- Techniciens :	4
- Employés et ouvriers :	0
- Apprentis :	0
Total :	8

Engagements de crédit bail et de location longue durée

Voir le détail dans les tableaux ci-après.

Bail commercial à effet au 1er décembre 2009 conclu avec la Sarl Jsv immobilier.
L'engagement de loyer restant à courir sur le bail est évalué à 245 K€.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant pris en charge concernant les honoraires des commissaires aux comptes s'élève à 2 250 euros.

Accord d'intéressement groupe

Un accord d'intéressement groupe a été conclu le 17 janvier 2014 entre la société ecpm et associés et sa filiale.

En application de cet accord, la charge d'intéressement incombant à la société ecpm et associés s'élève à 22 k €, montant auquel il faut ajouter les différents forfaits sociaux. Cette charge est comptabilisée dans les frais de personnel.

La répartition entre les deux sociétés est effectuée en fonction du chiffre d'affaires.

Compléments sur le compte de résultat

Transferts de charges :

Ils correspondent pour l'essentiel aux répartitions des coûts communs aux sociétés du groupe.

**Annexe des comptes annuels****Crédit Impôt Compétitivité Emploi**

Conformément aux règles comptables, le produit du CICE a été enregistré au même rythme que l'engagement des charges de rémunération pour la période du 1er janvier (date d'entrée en vigueur du dispositif) à la date d'arrêté des comptes annuels. Ce crédit d'impôt est comptabilisé en diminution des charges sociales et correspond à 6% de la masse salariale exigible en 2015 et 2016.

Les crédits d'impôt compétitivité et emploi concernant les filiales ont été appréhendés directement dans les résultats d'exploitation de ces dernières.

Le CICE n'a pas pour vocation à augmenter les distributions aux associés ou la rémunération des dirigeants.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Cice 2014 perçu sur l'exercice : 12 340 €

Cice comptabilisé sur l'exercice : 12 802 €



Annexe des comptes annuels

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	182 040		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	4 781		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	4 781		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		213 756		47 064
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		12 000		
		TOTAL IV	225 756		47 064
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			412 577		47 064

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével. TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II				182 040	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons				
		outillage indus.				
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			4 781	
		Matériel de transport				
	Mat.bureau, info., mob.					
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL III				4 781	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				260 820	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				12 000	
	TOTAL IV				272 820	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					459 641	



Annexe des comptes annuels

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		12 540			12 540
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	4 781			4 781
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		4 781			4 781
TOTAL GENERAL		17 321			17 321

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Constr.	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						



Annexe des comptes annuels

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions			Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		23 386	23 013	23 386	23 013	
TOTAL II			23 386	23 013	23 386	23 013
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		650		650		
Autres provisions pour dépréciation						
TOTAL III			650		650	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			24 036	23 013	24 036	23 013
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles	23 013	24 036		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						



Annexe des comptes annuels

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
AB CONSEILS - 14 Rue du Bignon 44840 Les Sorinières - 478484	90 000	314 659	99,86	115 579
AB CONSEILS RH - 14 Rue du Bignon 44840 Les Sorinières - 80	40 000	31 392	100,00	21 236
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				



Annexe des comptes annuels

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 000		12 000
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	248 808	248 808	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	43 839	43 839	
	Etat & autres	1 450	1 450	
	coll. publiques	6 664	6 664	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	53 985	53 985	
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	104	104	
	Charges constatées d'avance	15 159	15 159	
	TOTAUX	382 009	370 009	12 000
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



Annexe des comptes annuels

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	260 800	20
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		12 000
Total des immobilisations	260 800	12 020
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	47 585	6 400
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	47 585	6 400
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	18 184	37 400
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	18 184	37 400
Produits		
Produits de participations	145 033	

**Annexe des comptes annuels**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15 159
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	15 159

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	23 632
Autres créances	6 664
Disponibilités	
TOTAL	30 296



Annexe des comptes annuels

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		14 986	14 986		
Personnel & comptes rattachés		54 007	54 007		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		52 306	52 306		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	55 943	55 943		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés		4 128	4 128		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		67 228	67 228		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		46 412	46 412		
TOTAUX		295 011	295 011		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés	11 644			

**Annexe des comptes annuels**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	46 412
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	46 412

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 700
Dettes fiscales et sociales	87 525
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	96 225


Tableau des résultats des 5 derniers exercices

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 2016	Exercice 2015	Exercice 2014	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>I - Capital en fin d'exercice</u>					
- Capital social	100 000	100 000	50 000	50 000	50 000
- Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 000	4 000	2 000	2 000	2 000
- Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
- Nombre maximal d'actions futures à créer :					
. par conversion d'obligations					
. par exercice de droits de souscription					
<u>II - Opérations et résultat de l'exercice</u>					
- Chiffre d'affaires hors taxes	741 659	724 775	623 009	592 038	576 713
- Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions.....	264 925	213 915	264 203	118 789	284 236
- Impôts sur les bénéfices	29 049	1 679	6 866	23 804	31 889
- Participation des salariés due au titre de l'exercice					
- Résultat net (C)	236 899	250 990	206 398	94 186	244 371
- Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	-1 023	-38 754	50 938	799	7 976
- Résultat distribué (D)	200 000	160 000	160 000	40 000	200 000
<u>III - Résultat par action</u>					
- Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	66,23	53,48	132,10	59,39	142,12
- Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	58,97	53,06	128,67	47,49	126,17
- Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	59,22	62,75	103,20	47,09	122,19
- Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)	50,00	40,00	80,00	20,00	100,00
<u>IV - Personnel</u>					
- Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	8	6	6	5	9
- Montant de la masse salariale de l'exercice	323 729	255 384	225 121	172 378	509 655
- Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	133 445	102 623	93 025	72 440	248 361



Tableau de financement

*

Dividendes versés	200 000
Acquisitions d'immobilisations	
Immobilisations	
Immobilisations financières	47 064
Prélèvements des comptes courants	
Diminution des capitaux propres	
Emprunts remboursés (capital)	
Variation des emplois stables	247 064

Capacité d'autofinancement	236 526
= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	236 526
Cessions d'immobilisations	
Immobilisations	
Immobilisations financières	
Apports comptes courants	
Augmentation des capitaux propres	
Subvention investissement	
Emprunts réalisés	
Variation des financements stables	245 785

LE FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL*a diminué de* **1 279**

Augmentation stocks et des créances	10 166
Diminution des dettes	
Variation des besoins	10 166

Diminution stocks et des créances	
Augmentation dettes	34 499
Variation des crédits gratuits	34 499

LE BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT*a diminué de* **24 333****LA TRÉSORERIE***a augmenté de* **23 053**Trésorerie en début de période : **241 579**Trésorerie en fin de période : **264 633**

ecpm & associés

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 14 rue du Bignon – Nantes Périphérique Sud – 44840 LES SORINIERES
R.C.S NANTES B 443 277 348

Proposition et vote de la résolution d'affectation du résultat

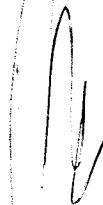
Assemblée générale ordinaire annuelle du 13 janvier 2017

Troisième résolution : affectation du résultat

L'assemblée générale constate que cet exercice se solde par un bénéfice de 236.899 euros et décide de l'affecter de la façon suivante :

A la réserve ordinaire, la somme de	56.899 €
Aux dividendes, la somme de	180.000 €

Le Président,
Jean-Clair Bazin



SAS ecpm & associés

14 rue du Bignon
ZA du Champ Fleuri
Périphérique Nantes-Sud

44 840 Les Sorinières

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE DU 01/08/2015 AU 31/07/2016***

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- EXERCICE DU 01 AOÛT 2015 AU 31 JUILLET 2016 -

Mesdames, Messieurs, les actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale ordinaire de votre société, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/07/2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SAS ecpm & associés, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

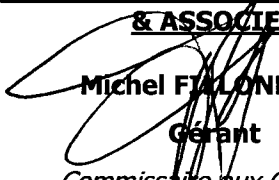
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Challans,
Le 26 décembre 2016

**Pour la SARL M2 CONSULTANTS
& ASSOCIES**


Michel FILLONNEAU
Gérant

*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de POITIERS*

SAS ecpm & associés
14 rue du Bignon
Nantes Périphérique Sud
44 840 LES SORINIERES

COMPTES ANNUELS

- EXERCICE DU 01 AOÛT 2015 AU 31 JUILLET 2016 -



Actif

ACTIF	Valeurs au 31/07/16			Valeurs au 31/07/15
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 540	12 540		
Fonds commercial (1)	169 500		169 500	169 500
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 781	4 781		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	260 820		260 820	213 756
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 000		12 000	12 000
TOTAL (I)	459 641	17 321	442 320	395 256
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	510		510	553
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	225 176		225 176	210 680
Clients Factures à établir (3)	23 632		23 632	27 210
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	51 953		51 953	25 812
Fournisseurs débiteurs	104		104	1 595
Groupe et associés (3)	53 985		53 985	11 634
Débiteurs divers (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	150 000		150 000	100 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	72 392		72 392	144 573
Charges constatées d'avance (3)	15 159		15 159	12 522
TOTAL (II)	592 911		592 911	534 580
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	1 052 553	17 321	1 035 231	929 836
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				213 756
(3) Dont à plus d'un an (brut)				12 000



Passif

PASSIF	Valeurs au 31/07/16	Valeurs au 31/07/15
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 100 000)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	375 308	324 318
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	236 899	250 990
SITUATION NETTE	717 207	680 308
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	717 207	680 308
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	23 013	23 386
TOTAL (II)	23 013	23 386
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	67 228	32 858
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	6 286	5 043
Fournisseurs, factures non parvenues	8 700	5 040
Dettes fiscales et sociales	166 385	155 014
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	46 412	28 187
TOTAL (III)	295 011	226 142
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	1 035 231	929 836
(1) Dont à plus d'un an (1) Dont à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	295 011	226 142



Compte de résultat

	Du 01/08/15 Au 31/07/16	Du 01/08/14 Au 31/07/15	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	741 659	724 775	16 884	2
Montant net du chiffre d'affaires	741 659	724 775	16 884	2
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	285 691	304 837	-19 146	-6
Autres produits	5	45	-40	-89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 027 355	1 029 657	-2 303	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	772	1 373	-601	-44
Variation de stocks	43	83	-40	-48
Autres achats et charges externes	419 883	494 225	-74 341	-15
Impôts, taxes et versements assimilés	5 462	2 648	2 814	106
Salaires et traitements	323 729	255 384	68 345	27
Charges sociales	133 445	102 623	30 822	30
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		485	-485	-100
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		650	-650	-100
Dotations aux provisions	23 013	23 386	-373	-2
Autres charges	71	18 992	-18 921	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	906 417	899 848	6 569	1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	120 938	129 809	-8 871	-7
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Annexe

**Annexe des comptes annuels****1 - Règles et méthodes comptables****Rappel des principes**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG). Règlement 2014-03 de l'ANC.

La méthode retenue pour l'inscription des éléments portés en comptabilité est la méthode des coûts historiques, basée sur la définition et la détermination des coûts de revient des actifs.

Faits caractéristiques de l'exercice

Ecpm a augmenté sa participation dans la Sarl Ab conseils par le rachat à un associé d'une partie de ses parts sociales. Sa participation passe de 96.53% à 99.86 %.

Changements de méthodes

Néant

Faits postérieurs

Néant.

**Annexe des comptes annuels****2 - Informations sur les comptes annuels****Immobilisations**

Les immobilisations incorporelles et corporelles correspondent aux éléments identifiables du patrimoine, contrôlés par l'entreprise et procurant des avantages économiques futurs.

La société a considéré ses immobilisations comme non décomposables.

Immobilisations incorporelles

Elles sont constituées de :

- Logiciels amortis sur 3 ans
- D'une clientèle de commissariat aux comptes acquise le 7 juillet 2005 pour 165 000 euros.
Cette clientèle ne fait pas l'objet d'un amortissement.
- D'un mandat de commissariat aux comptes acquis le 1 juillet 2014 pour 4 500 euros.
Ce nouveau mandat ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Immobilisations corporelles

Les modes et durées d'amortissements retenus sont les suivants :

- | | |
|----------------------------|--------------------|
| - Installations techniques | linéaire sur 5 ans |
| - Mobilier de bureau | linéaire sur 5 ans |

Le mode dégressif est utilisé lorsqu'il est fiscalement admis.

Immobilisations financières**Participations :**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Le détail des participations figure dans le tableau ci-après.

La valeur des titres est appréciée en fonction du portefeuille clients de la filiale et de ses fonds propres. Aucune provision pour dépréciation n'est donc constituée à la clôture de l'exercice.

La société a augmenté sa participation dans la Sarl Ab Conseils par l'acquisitions de 119 parts sociales en 02-2016.

Stocks matières, en-cours et produits finis**Matières premières, consommables et marchandises**

Le stock de matières premières et consommables sont valorisés au dernier prix d'achat connu. Cette méthode dérogatoire n'a pas d'incidence significative sur le résultat.

**Annexe des comptes annuels****Produits finis et en-cours**

Les honoraires ont été évalués suivant la méthode de l'avancement des prestations.

Figurent donc :

- En factures à établir, les prestations effectuées et non facturées à la date de la clôture.
- En produits constatés d'avance, les prestations facturées et non exécutées.

Créances clients

Les créances clients ont toutes une échéance inférieure à un an.

Ces créances sont dépréciées en fonction de leur probabilité de recouvrement et des risques spécifiques.

Les mouvements affectant les dépréciations sont fournis dans les tableaux annexes ci-après.

Autres Créances

Figurent en autres créances 47 k€ euros correspondant à des avances en compte courant groupe.

Valeurs mobilières

Elles sont constituées de dépôts à terme.

Une provision pour dépréciation éventuelle est effectuée en fonction de l'évaluation constatée de ces valeurs à la date de clôture de l'exercice, par rapport à la valeur d'achat.

Dans ce cas, aucune provision ne doit être constatée..

Charges constatées d'avance

Elles sont liées à l'exploitation.

Capital social

Suite à l'augmentation de capital par incorporation de réserves, Il est constitué de 4000 parts sociales de 25 euros entièrement libérées.

Provisions pour risques et charges

Des provisions sont comptabilisées pour des risques et charges nettement précisées quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixés de façon précise.

Les provisions comptabilisées ont été estimées en fonction du risque raisonnable encouru par l'entreprise.

Ces provisions correspondent:

- aux travaux restant à effectuer sur des missions facturées.
- à divers risques devenus probables au 31 juillet 2015.

**Annexe des comptes annuels****Emprunts et dettes financières divers**

La société n'a plus aucun emprunt bancaire en cours.

Les comptes courants d'associés personnes morales s'élèvent à 49 k€.
Aucune convention de blocage n'a été conclue.

Autres emprunts et dettes

Ils sont constitués pour l'essentiel par des dettes d'exploitation.

Leur répartition par échéance est fournie dans le tableau annexe.

Les produits constatés d'avance sont déterminés en fonction de l'avancement des dossiers par rapport à la facturation émise.

**Annexe des comptes annuels****3 - Informations sur le compte de résultat****Reconnaissance du Chiffre d'affaires**

Les prestations réalisées sont comptabilisées en chiffre d'affaires au fur et à mesure de leur avancement.

Les facturations sont établies sous forme d'acomptes, lesquels sont ajustés en fonction de l'avancement réel des missions.

Le poste transferts de charges correspond pour l'essentiel à des refacturations intra groupe.

Ventilation du chiffre d'affaires**Par marché géographique**

- France : 100,00 %

Par type de produits

- Missions récurrentes..... 89 %
- Missions exceptionnelles..... 6 %
- Déplacements refacturés.. 4 %

Opérations exceptionnelles

Néant

Périmètre d'intégration fiscale

Sas Ecpm et associés : Société intégrante

Sarl Ab Conseils : Fille détenue à 99%

Sarl Ab Conseils RH : Fille détenue à 100%

Type de convention d'intégration

Convention d'intégration retenue de type 2, autorisée par l'administration fiscale, soit :

- les charges d'impôt sont supportées comme en l'absence d'intégration,
- les économies d'impôt du groupe, suite aux déficits d'une société sont conservées et considérées comme un gain immédiat chez la mère.

	Résultat fiscal	Réint. / Déduc.	R. Fiscal groupe	Impôt groupe
Sas Ecpm et associés : Société intégrante	109 563	-1 450	277 932	85 655
Sarl Ab Conseils : Fille détenue à 99%	147 190	0	0	0
Sarl Ab Conseils RH : Fille détenue à 100%	22 629	0	0	0



Annexe des comptes annuels

Résultat financier sur les entreprises liées

Sas Ecpm et associés : Société intégrante

Produits financiers	Dividendes :	145 033
	Intérêts sur convention de trésorerie :	0
	Reconstitution de créance :	0
Charges financières	Intérêts sur convention de trésorerie :	0

Sarl Ab Conseils : Fille détenue à 99%

Produits financiers	Dividendes :	0
	Intérêts sur convention de trésorerie :	0
	Reconstitution de créance :	0
Charges financières	Intérêts sur convention de trésorerie :	0

Sarl Ab Conseils RH : Fille détenue à 100%

Produits financiers	Dividendes :	0
	Intérêts sur convention de trésorerie :	0
	Reconstitution de créance :	0
Charges financières	Intérêts sur convention de trésorerie :	0

Informations sur les opérations avec les parties liées

Sas Ecpm et associés : Société intégrante

Type d'opération :	
Montant en charge :	0
Montant facturé :	0

Sarl Ab Conseils : Fille détenue à 99%

Type d'opération :	
Montant en charge :	0
Montant facturé :	0

Sarl Ab Conseils RH : Fille détenue à 100%

Type d'opération :	
Montant en charge :	0
Montant facturé :	0

Les transactions entre sociétés du groupe sont conclues au prix de revient majoré d'un coefficient de marge de 3% ou 8% selon les cas.

Les frais communs sont par contre répartis à prix coûtant, au prorata de l'activité.

Pour l'ensemble de ces coûts, la répartition entre filiales est faite au prorata des honoraires.

**Annexe des comptes annuels****4 - Autres informations****Indemnités de départ en retraite**

L'indemnité de départ en retraite a été estimée 12 k€.

Sommes restant à verser sur commandes d'immobilisations

Néant

Effectif moyen

- Cadres :	3
- Techniciens :	4
- Employés et ouvriers :	0
- Apprentis :	0
Total :	8

Engagements de crédit bail et de location longue durée

Voir le détail dans les tableaux ci-après.

Bail commercial à effet au 1er décembre 2009 conclu avec la Sarl Jsv immobilier.
L'engagement de loyer restant à courir sur le bail est évalué à 245 K€.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant pris en charge concernant les honoraires des commissaires aux comptes s'élève à 2 250 euros.

Accord d'intéressement groupe

Un accord d'intéressement groupe a été conclu le 17 janvier 2014 entre la société ecpm et associés et sa filiale.

En application de cet accord, la charge d'intéressement incombant à la société ecpm et associés s'élève à 22 k €, montant auquel il faut ajouter les différents forfaits sociaux. Cette charge est comptabilisée dans les frais de personnel.

La répartition entre les deux sociétés est effectuée en fonction du chiffre d'affaires.

Compléments sur le compte de résultat

Transferts de charges :

Ils correspondent pour l'essentiel aux répartitions des coûts communs aux sociétés du groupe.

**Annexe des comptes annuels****Crédit Impôt Compétitivité Emploi**

Conformément aux règles comptables, le produit du CICE a été enregistré au même rythme que l'engagement des charges de rémunération pour la période du 1er janvier (date d'entrée en vigueur du dispositif) à la date d'arrêté des comptes annuels. Ce crédit d'impôt est comptabilisé en diminution des charges sociales et correspond à 6% de la masse salariale exigible en 2015 et 2016.

Les crédits d'impôt compétitivité et emploi concernant les filiales ont été appréhendés directement dans les résultats d'exploitation de ces dernières.

Le CICE n'a pas pour vocation à augmenter les distributions aux associés ou la rémunération des dirigeants.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Cice 2014 perçu sur l'exercice : 12 340 €

Cice comptabilisé sur l'exercice : 12 802 €



Annexe des comptes annuels

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	182 040		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers		4 781		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & info., mobilier				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
			TOTAL III	4 781		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			213 756		47 064
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			12 000		
				TOTAL IV	225 756	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				412 577		47 064

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				182 040	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons					
	Autres immos corporelles	Inst.tech., mat. outillage indus.					
		Ins. gal. agen. amé. div.				4 781	
		Matériel de transport					
	Mat.bureau, info., mob.						
	Emballages récup. div.						
	Immos corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL III				4 781	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations					260 820	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					12 000	
		TOTAL IV				272 820	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						459 641	



Annexe des comptes annuels

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	12 540			12 540
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	4 781			4 781
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.				
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	4 781			4 781
	TOTAL GENERAL	17 321			17 321

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Immo. corp.	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							



Annexe des comptes annuels

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	23 386	23 013	23 386	23 013
TOTAL II		23 386	23 013	23 386	23 013
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	650		650	
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		650		650	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		24 036	23 013	24 036	23 013
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles	23 013	24 036	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



Annexe des comptes annuels

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
AB CONSEILS - 14 Rue du Bignon 44840 Les Sorinières - 478484	90 000	314 659	99,86	115 579
AB CONSEILS RH - 14 Rue du Bignon 44840 Les Sorinières - 80	40 000	31 392	100,00	21 236
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				



Annexe des comptes annuels

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 000		12 000
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	248 808	248 808	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	43 839	43 839	
	Etat & autres	1 450	1 450	
	coll. publiques	6 664	6 664	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	53 985	53 985	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	104	104	
	Charges constatées d'avance	15 159	15 159	
TOTAUX		382 009	370 009	12 000
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



Annexe des comptes annuels

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	260 800	20
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		12 000
Total des immobilisations	260 800	12 020
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	47 585	6 400
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	47 585	6 400
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	18 184	37 400
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	18 184	37 400
Produits		
Produits de participations	145 033	

**Annexe des comptes annuels**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15 159
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	15 159

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	23 632
Autres créances	6 664
Disponibilités	
TOTAL	30 296



Annexe des comptes annuels

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		14 986	14 986		
Personnel & comptes rattachés		54 007	54 007		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		52 306	52 306		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	55 943	55 943		
	Obligations cautionnées				
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés	Autres impôts, taxes & assimilés	4 128	4 128		
Groupe & associés (2)		67 228	67 228		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		46 412	46 412		
TOTAUX		295 011	295 011		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés	11 644			

**Annexe des comptes annuels**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	46 412
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	46 412

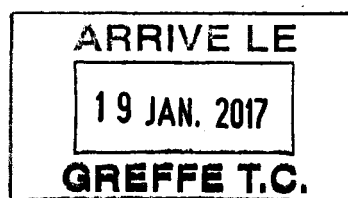
CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 700
Dettes fiscales et sociales	87 525
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	96 225


Tableau des résultats des 5 derniers exercices

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 2016	Exercice 2015	Exercice 2014	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>I - Capital en fin d'exercice</u>					
- Capital social	100 000	100 000	50 000	50 000	50 000
- Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 000	4 000	2 000	2 000	2 000
- Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
- Nombre maximal d'actions futures à créer :					
. par conversion d'obligations					
. par exercice de droits de souscription					
<u>II - Opérations et résultat de l'exercice</u>					
- Chiffre d'affaires hors taxes	741 659	724 775	623 009	592 038	576 713
- Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions.....	264 925	213 915	264 203	118 789	284 236
- Impôts sur les bénéfices	29 049	1 679	6 866	23 804	31 889
- Participation des salariés due au titre de l'exercice					
- Résultat net (C)	236 899	250 990	206 398	94 186	244 371
- Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	-1 023	-38 754	50 938	799	7 976
- Résultat distribué (D)	200 000	160 000	160 000	40 000	200 000
<u>III - Résultat par action</u>					
- Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	66,23	53,48	132,10	59,39	142,12
- Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	58,97	53,06	128,67	47,49	126,17
- Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	59,22	62,75	103,20	47,09	122,19
- Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)	50,00	40,00	80,00	20,00	100,00
<u>IV - Personnel</u>					
- Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	8	6	6	5	9
- Montant de la masse salariale de l'exercice	323 729	255 384	225 121	172 378	509 655
- Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	133 445	102 623	93 025	72 440	248 361

DEPOSE LE



N°RCS

MODE DE REGLEMENT 03 45,48 €

N°DE DEPOT

N°DE FACTURE