



RCS : AGEN

Code greffe : 4701

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 50123

Numéro SIREN : 409 480 845

Nom ou dénomination : S.P COMMISSARIATS AUX COMPTES

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2017 sous le numéro de dépôt 4202

# **SP COMMISSARIATS AUX COMPTES**

S.A.R.L. au capital de 61 000 €

Siège social : 8 rue Paul VALERY 47200 MARMANDE

R.C.S. AGEN : 96 B 123 - SIRET : 409 480 845 00018 - CODE NAF : 6920Z

**EXERCICE CLOS LE**  
**31 décembre 2016**

## **ASSEMBLEE GENERALE DU 30 JUIN 2017**

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016 **bénéficiaire de 29 071,66 €** de la manière suivante :

- au poste Autres Réserves..... 19 921,66 €
- à titre de dividendes ..... 9 150,00 € (soit 0,15 € par part).

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016 **bénéficiaire de 29 071,66 €** de la manière suivante :

- au poste Autres Réserves..... 19 921,66 €
  - à titre de dividendes ..... 9 150,00 €
- soit 0,15 € par part.

Cette distribution reste éligible, pour les associés personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40 % mais elle sera soumise le cas échéant au prélèvement forfaitaire à la source au taux de 21 % en vertu et dans les conditions prévues à l'article 117 quater du Code Général des Impôts.

En outre, les contributions et prélèvements sociaux seront toujours prélevés et versés directement par la société au Trésor Public.

Depuis le 1<sup>er</sup> juillet 2012, le taux de ces prélèvements a été porté à 15,50 %.

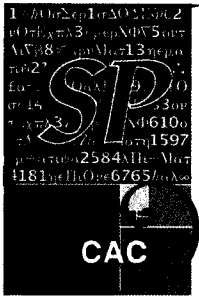
Le dividende sera mis en paiement le 5 juillet 2017.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, nous vous rappelons dans le tableau ci-dessous, le montant des dividendes distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercices	Distribution globale	Dividende	Abattement 40 %	Sans Abattement
2013	9 150 €	0,15 €	OUI	
2014	9 150 €	0,15 €	OUI	/
2015	9 150 €	0,15 €	1 350 €	7 800 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.





# SP CAC

## Société de Commissariat aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Agen

SARL au capital de 61 000 Euros

Siège Social : 8, rue Paul Valéry • 47200 MARMANDE • France

Tél : 05 53 64 47 48 • Télécopie : 05 53 64 74 66 • courriel : spcac@cabinet-silva.fr

Philippe SILVA • David PISSAVY

Commissaires aux Comptes

*Bu202*  
*20109/17*

GREFFE  
du TRIBUNAL de COMMERCE  
47000 AGEN

## COMPTES ANNUELS

-----  
*Exercice clos le 31 décembre 2016*  
-----



## BILAN ACTIF

ACTIF	Brut	Exercice N 31/12/2016 12 Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Exercice N-1 31/12/2015 12 Net	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	1 691	1 691				
Fonds commercial (1)	18 218		18 218	18 218		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	4 099	4 099		54	54-	100.00-
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>Total II</b>	24 008	5 790	18 218	18 272	54-	0.30-
<b>Stocks et en cours</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
<b>Créances (3)</b>						
Clients et comptes rattachés	146 757	15 450	131 307	149 093	17 786-	11.93-
Autres créances	21 313		21 313	13 151	8 162	62.06
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	30 167	916	29 251	29 629	378-	1.28-
Disponibilités	111 595		111 595	98 312	13 283	13.51
Charges constatées d'avance (3)						
<b>Total III</b>	309 833	16 366	293 466	290 185	3 281	1.13
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	333 840	22 156	311 684	308 457	3 227	1.05

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

*certifié conforme*

CABINET SILVA



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016		12 Total	Exercice N-1 31/12/2015		Ecart N / N-1	
	France	Exportation		Euros	%		
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	347 519		347 519	360 300	12 781-	3.55-	
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>347 519</b>		<b>347 519</b>	<b>360 300</b>	<b>12 781-</b>	<b>3.55-</b>	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 070	5 924	4 854-	81.94-	
Autres produits			1	6	5-	80.60-	
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>348 590</b>	<b>366 230</b>	<b>17 640-</b>	<b>4.82-</b>	
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
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 *			177 117	191 266	14 149-	7.40-	
Impôts, taxes et versements assimilés			342	334	8	2.40	
Salaires et traitements			137 792	134 035	3 757	2.80	
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			54	522	468-	89.59-	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				12 150	12 150-	100.00-	
Dotations aux provisions							
Autres charges			3	2	1	38.31	
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>315 309</b>	<b>338 310</b>	<b>23 001-</b>	<b>6.80-</b>	
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>33 281</b>	<b>27 920</b>	<b>5 360</b>	<b>19.20</b>	

### 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

*Certifié conforme*

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	786	792	6-	0.70-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	538	4 559	4 022-	88.20-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	1 324	5 351	4 027-	75.26-
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	916	538	378	70.38
Intérêts et charges assimilées (4)	46		46	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	962	538	425	78.95
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	362	4 813	4 452-	92.49-
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	33 643	32 734	909	2.78
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>				
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 571	4 592	21-	0.46-
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	349 914	371 581	21 667-	5.83-
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	320 842	343 439	22 597-	6.58-
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	29 072	28 142	930	3.30

\* 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

*certifié conforme*

CABINET SILVA

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 311 683.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 347 519.00 Euros et dégageant un bénéfice de 29 071.66 Euros .

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

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

---

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Pas de faits particuliers à signaler

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

### **- 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 2016-07 relatif 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.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations		
			Réévaluations	Acquisitions	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	19 909			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 278			
	TOTAL	4 278			
	TOTAL GENERAL	24 187			
		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			19 909	19 909
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			179	4 099	4 099
	TOTAL		179	4 099	4 099
	TOTAL GENERAL		179	24 008	24 008

**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	1 691			1 691
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 224	54	179	4 099
	TOTAL	4 224	54	179	4 099
	TOTAL GENERAL	5 915	54	179	5 790
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	54				
TOTAL	54				
TOTAL GENERAL	54				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	15 450				15 450
Autres provisions pour dépréciation	538	916	538		916
<b>TOTAL</b>	<b>15 988</b>	<b>916</b>	<b>538</b>		<b>16 366</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 988</b>	<b>916</b>	<b>538</b>		<b>16 366</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
financières		916	538		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
Autres créances clients		146 757	146 757		
Impôts sur les bénéfices		981	981		
Taxe sur la valeur ajoutée		3 156	3 156		
Débiteurs divers		17 176	17 176		
	<b>TOTAL</b>	<b>168 070</b>	<b>168 070</b>		
<b>Etat des dettes</b>					
		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés		33 446	33 446		
Taxe sur la valeur ajoutée		26 918	26 918		
Groupe et associés		13 215	13 215		
Autres dettes		5 013	5 013		
Produits constatés d'avance		37 000	37 000		
	<b>TOTAL</b>	<b>115 593</b>	<b>115 593</b>		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.		8 318			

### Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Au début	Nombre de titres		En fin
			Créés	Remboursés	
PARTS SOCIALES	1.0000	61 000			61 000

### Fonds commercial

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

Nature	Achetés	Montant des éléments		Global	Montant de la dépréciation
		Réévalués	Reçus en apport		
CLIENTELE	18 217			18 217	
<b>Total</b>	<b>18 217</b>			<b>18 217</b>	

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### **Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL	1 313	100.00

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des amortissements**

En application du règlement comptable n° 2005-09, la société a maintenu le calcul des amortissements des biens non décomposables à l'origine sur la base de la durée d'usage.

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	de 1 à 3 ans

### **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.

### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### **Dépréciation des valeurs mobilières**

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

---

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	13 390
Autres créances	17 176
Total	30 566

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 946
Autres dettes	3 933
Total	18 879

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	14 946
DIVERS CHARGES A PAYER	3 933
Total	18 879

### Charges et produits constatés d'avance

	Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation		37 000
Total		37 000

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		6 085
CREDIT BAIL MOBILIER	6 085	
Total (1)		6 085

##### Autres engagements :

##### Engagements reçus

Néant

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				7 000	7 000
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				1 750	1 750
- dotations de l'exercice				1 750	1 750
<b>Total</b>				<b>3 500</b>	<b>3 500</b>
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				1 997	1 997
- exercice				2 005	2 005
<b>Total</b>				<b>4 002</b>	<b>4 002</b>
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				2 005	2 005
- entre 1 et 5 ans				2 005	2 005
<b>Total</b>				<b>4 010</b>	<b>4 010</b>
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				70	70
<b>Total</b>				<b>70</b>	<b>70</b>
Montant en charge sur l'exercice				2 005	2 005