RCS : DIJON
Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1974 B 00030
Numéro SIREN : 300 465 093
Nom ou dénomination : EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2017 sous le numéro de dépôt 3931

EXEMPLAIRE GREFFE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/16	Net au 31/10/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	113 946	45 344	68 602	68 602
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	659 748	378 962	280 785	323 911
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	19 522		19 522	18 150
Autres titres immobilisés	152		152	152
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	793 368	424 306	369 062	410 815
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 903 455	191 506	2 711 949	2 455 748
Personnel	33 509		33 509	4 525
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 325		15 325	9 213
Autres créances	14 761		14 761	17 874
Divers				
Valeurs mobilières de placement	58 759		58 759	57 729
Disponibilités	5 097 814		5 097 814	4 834 334
Charges constatées d'avance	96 953		96 953	95 542
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 220 576	191 506	8 029 070	7 474 965
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	9 013 944	615 812	8 398 132	7 885 780

Déposé au Greffe du Tribunal de Commerce de Dijon le 14 JUIN 2017 sous le N° B 3931

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

COPIA CONFORME

Bilan

	Net au 31/10/16	Net au 31/10/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	136 000	136 000
Réserve légale	13 600	13 600
Report à nouveau	2 349 166	2 000 548
Résultat de l'exercice	1 209 142	1 351 619
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 707 908	3 501 766
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		17 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		17 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 842	49 496
Personnel	2 664 180	2 642 736
Organismes sociaux	1 135 002	1 067 987
Etat, Impôts sur les bénéfices	91 194	18 209
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	579 863	477 614
Autres dettes fiscales et sociales	131 084	85 396
Dettes fiscales et sociales	4 601 323	4 291 942
Autres dettes	46 059	25 576
TOTAL DETTES	4 690 224	4 367 014
TOTAL PASSIF	8 398 132	7 885 780

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Compte de résultat

	du 01/11/15 au 31/10/16 12 mois	%	du 01/11/14 au 31/10/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	8 690 703,86	100,00	8 225 490,58	100,00	465 213,28	5,66
Autres produits	153 460,29	1,77	361 486,79	4,39	-208 026,50	-57,55
Total	8 844 164,15	101,77	8 586 977,37	104,39	257 186,78	3,00
CONSOMMATION M/SES & M						
Autres achats & charges externes	1 595 676,69	18,36	1 400 675,12	17,03	195 001,57	13,92
Total	1 595 676,69	18,36	1 400 675,12	17,03	195 001,57	13,92
MARGE SUR M/SES & MAT	7 248 487,46	83,41	7 186 302,25	87,37	62 185,21	0,87
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	255 790,92	2,94	227 110,63	2,76	28 680,29	12,63
Salaires et Traitements	3 126 203,93	35,97	3 180 491,10	38,67	-54 287,17	-1,71
Charges sociales	1 215 568,03	13,99	1 260 452,38	15,32	-44 884,35	-3,56
Amortissements et provisions	201 882,94	2,32	172 341,45	2,10	29 541,49	17,14
Autres charges	28 697,29	0,33	12 108,21	0,15	16 589,08	137,01
Total	4 828 143,11	55,56	4 852 503,77	58,99	-24 360,66	-0,50
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 420 344,35	27,85	2 333 798,48	28,37	86 545,87	3,71
Produits financiers	153 710,44	1,77	136 820,50	1,66	16 889,94	12,34
Résultat financier	153 710,44	1,77	136 820,50	1,66	16 889,94	12,34
RESULTAT COURANT	2 574 054,79	29,62	2 470 618,98	30,04	103 435,81	4,19
Produits exceptionnels			4 525,00	0,06	-4 525,00	-100,00
Charges exceptionnelles			5 622,22	0,07	-5 622,22	-100,00
Résultat exceptionnel			-1 097,22	-0,01	1 097,22	-100,00
Participation des salariés	536 794,00	6,18	471 736,00	5,74	65 058,00	13,79
Impôts sur les bénéfices	828 119,00	9,53	646 167,00	7,86	181 952,00	28,16
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 209 141,79	13,91	1 351 618,76	16,43	-142 476,97	-10,54

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2016, dont le total est de 8 398 132 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 209 142 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2015 au 31/10/2016.

Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/10/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 73 333 euros a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	113 946			113 946
Immobilisations incorporelles	113 946			113 946
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	381 829			381 829
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	257 641	53 643	33 365	277 918
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	639 471	53 643	33 365	659 748
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	18 150	1 372		19 522
– Autres titres immobilisés	152			152
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	18 302	1 372		19 675
ACTIF IMMOBILISE	**771 719**	**55 015**	**33 365**	**793 368**

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		53 643	1 372	55 015
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**53 643**	**1 372**	**55 015**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		33 365		33 365
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**33 365**		**33 365**

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS LE POLE RH 21000 DIJON	**40 000**	**188 706**	**45,00**	**64 321**

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)					
– Participations (détenues entre 10 et 50%)	**18 000**	**18 000**			
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations français					
– Autres participations étrangèr					

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 344			45 344
Immobilisations incorporelles	45 344			45 344
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	157 546	47 459		205 005
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	158 014	49 309	33 365	173 957
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	315 560	96 768	33 365	378 962
ACTIF IMMOBILISE	**360 904**	**96 768**	**33 365**	**424 306**

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 064 003 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 903 455	2 903 455	
Autres	63 595	63 595	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	96 953	96 953	
Total	**3 064 003**	**3 064 003**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	634 380
BANQUES PRODTS A RECEVOIR	46 442
Total	**680 822**

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 136 000,00 euros décomposé en 3 400 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	17 000		17 000		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**17 000**		**17 000**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			17 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 690 224 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 842	42 842		
Dettes fiscales et sociales	4 601 323	4 601 323		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	46 059	46 059		
Produits constatés d'avance				
Total	**4 690 224**	**4 690 224**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUE	42 842
DETTES PROVISIONNEES PARTICIPATION	447 328
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	2 186 474
ORGANISMES SOCIAUX A PAY.	1 135 002
ETAT CHARGES A PAYER	131 084
RRR & AVOIR A ACCORDER	3 120
Total	**3 945 850**

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	96 953		
Total	**96 953**		

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	8 203 482	99 530	8 303 012
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	387 692		387 692
TOTAL	**8 591 174**	**99 530**	**8 690 704**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 3 400 euros

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 62 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	50	
Ouvriers		
Total	**62**	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de formation, de recrutement, .

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	136 000,00	136 000,00	136 000,00	136 000,00	136 000,00
Nombre d'actions ordinaires	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	7 566 145,24	7 654 646,83	8 095 013,54	8 225 490,58	8 690 703,86
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	2 258 434,32	2 047 843,59	2 216 433,26	2 455 974,81	2 662 686,73
Impôts sur les bénéfices	553 682,00	520 284,00	542 329,00	646 167,00	828 119,00
Participation des salariés	424 295,00	420 251,00	469 862,00	471 736,00	536 794,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 172 992,41	1 005 563,95	1 106 032,68	1 351 618,76	1 209 141,79
Résultat distribué	1 156 000,00	1 003 000,00	1 003 000,00		
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	376,61	325,68	354,19	393,55	381,70
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	345,00	295,75	325,30	397,53	355,63
Dividende distribué	340,00	295,00	295,00		
Personnel					
Effectif salariés	47	50	54	56	56
Montant de la masse salariale	2 819 757,33	2 906 842,21	3 087 135,74	3 180 491,10	3 126 203,93
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 151 936,24	1 188 936,01	1 254 294,81	1 260 452,38	1 215 568,03

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

EXPERTISE COMPTABLE AUDIT

Société par actions simplifiée

37 rue Elsa Triolet
21000 DIJON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2016

Pierre VIEILLARD

Expert-comptable
Commissaire aux Comptes
Expert judiciaire

51 avenue Françoise Giroud
Parc Valmy - B.P. 16601
21066 Dijon
Tél. : + 33 (0)3 80 60 99 99
Fax : + 33 (0)3 80 60 99 98

EXPERTISE COMPTABLE AUDIT

Société par actions simplifiée

37 rue Elsa Triolet
21000 DIJON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 octobre 2016, sur :

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

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

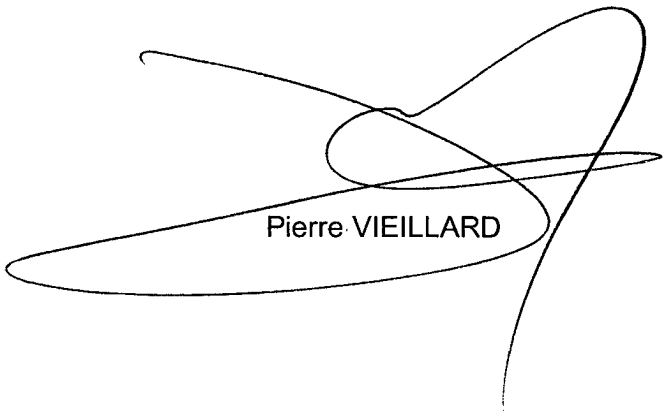
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes 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 du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Dijon, le 31 mars 2017

Le Commissaire aux Comptes



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/16	Net au 31/10/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	113 946	45 344	68 602	68 602
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	659 748	378 962	280 785	323 911
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	19 522		19 522	18 150
Autres titres immobilisés	152		152	152
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	793 368	424 306	369 062	410 815
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 903 455	191 506	2 711 949	2 455 748
Personnel	33 509		33 509	4 525
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 325		15 325	9 213
Autres créances	14 761		14 761	17 874
Divers				
Valeurs mobilières de placement	58 759		58 759	57 729
Disponibilités	5 097 814		5 097 814	4 834 334
Charges constatées d'avance	96 953		96 953	95 542
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 220 576	191 506	8 029 070	7 474 965
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	9 013 944	615 812	8 398 132	7 885 780

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Bilan

	Net au 31/10/16	Net au 31/10/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	136 000	136 000
Réserve légale	13 600	13 600
Report à nouveau	2 349 166	2 000 548
Résultat de l'exercice	1 209 142	1 351 619
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 707 908	3 501 766
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		17 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		17 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 842	49 496
Personnel	2 664 180	2 642 736
Organismes sociaux	1 135 002	1 067 987
Etat, Impôts sur les bénéfices	91 194	18 209
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	579 863	477 614
Autres dettes fiscales et sociales	131 084	85 396
Dettes fiscales et sociales	4 601 323	4 291 942
Autres dettes	46 059	25 576
TOTAL DETTES	4 690 224	4 367 014
TOTAL PASSIF	8 398 132	7 885 780

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Compte de résultat

	du 01/11/15 au 31/10/16 12 mois	%	du 01/11/14 au 31/10/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	8 690 703,86	100,00	8 225 490,58	100,00	465 213,28	5,66
Autres produits	153 460,29	1,77	361 486,79	4,39	-208 026,50	-57,55
Total	8 844 164,15	101,77	8 586 977,37	104,39	257 186,78	3,00
CONSOMMATION M/SES & M						
Autres achats & charges externes	1 595 676,69	18,36	1 400 675,12	17,03	195 001,57	13,92
Total	1 595 676,69	18,36	1 400 675,12	17,03	195 001,57	13,92
MARGE SUR M/SES & MAT	7 248 487,46	83,41	7 186 302,25	87,37	62 185,21	0,87
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	255 790,92	2,94	227 110,63	2,76	28 680,29	12,63
Salaires et Traitements	3 126 203,93	35,97	3 180 491,10	38,67	-54 287,17	-1,71
Charges sociales	1 215 568,03	13,99	1 260 452,38	15,32	-44 884,35	-3,56
Amortissements et provisions	201 882,94	2,32	172 341,45	2,10	29 541,49	17,14
Autres charges	28 697,29	0,33	12 108,21	0,15	16 589,08	137,01
Total	4 828 143,11	55,56	4 852 503,77	58,99	-24 360,66	-0,50
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 420 344,35	27,85	2 333 798,48	28,37	86 545,87	3,71
Produits financiers	153 710,44	1,77	136 820,50	1,66	16 889,94	12,34
Résultat financier	153 710,44	1,77	136 820,50	1,66	16 889,94	12,34
RESULTAT COURANT	2 574 054,79	29,62	2 470 618,98	30,04	103 435,81	4,19
Produits exceptionnels			4 525,00	0,06	-4 525,00	-100,00
Charges exceptionnelles			5 622,22	0,07	-5 622,22	-100,00
Résultat exceptionnel			-1 097,22	-0,01	1 097,22	-100,00
Participation des salariés	536 794,00	6,18	471 736,00	5,74	65 058,00	13,79
Impôts sur les bénéfices	828 119,00	9,53	646 167,00	7,86	181 952,00	28,16
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 209 141,79	13,91	1 351 618,76	16,43	-142 476,97	-10,54

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2016, dont le total est de 8 398 132 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 209 142 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2015 au 31/10/2016.

Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/10/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 73 333 euros a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	113 946			113 946
Immobilisations incorporelles	113 946			113 946
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	381 829			381 829
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	257 641	53 643	33 365	277 918
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	639 471	53 643	33 365	659 748
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	18 150	1 372		19 522
– Autres titres immobilisés	152			152
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	18 302	1 372		19 675
ACTIF IMMOBILISE	**771 719**	**55 015**	**33 365**	**793 368**

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		53 643	1 372	55 015
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**53 643**	**1 372**	**55 015**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		33 365		33 365
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**33 365**		**33 365**

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS LE POLE RH 21000 DIJON	40 000	188 706	45,00	64 321

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)					
– Participations (détenues entre 10 et 50%)	18 000	18 000			
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations français					
– Autres participations étrangèr					

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 344			45 344
Immobilisations incorporelles	45 344			45 344
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	157 546	47 459		205 005
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	158 014	49 309	33 365	173 957
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	315 560	96 768	33 365	378 962
ACTIF IMMOBILISE	**360 904**	**96 768**	**33 365**	**424 306**

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 064 003 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 903 455	2 903 455	
Autres	63 595	63 595	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	96 953	96 953	
Total	**3 064 003**	**3 064 003**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	634 380
BANQUES PRODTS A RECEVOIR	46 442
Total	**680 822**

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 136 000,00 euros décomposé en 3 400 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	17 000		17 000		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**17 000**		**17 000**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			17 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 690 224 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 842	42 842		
Dettes fiscales et sociales	4 601 323	4 601 323		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	46 059	46 059		
Produits constatés d'avance				
Total	**4 690 224**	**4 690 224**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUE	42 842
DETTES PROVISIONNEES PARTICIPATION	447 328
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	2 186 474
ORGANISMES SOCIAUX A PAY.	1 135 002
ETAT CHARGES A PAYER	131 084
RRR & AVOIR A ACCORDER	3 120
Total	**3 945 850**

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	96 953		
Total	96 953		

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	8 203 482	99 530	8 303 012
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	387 692		387 692
TOTAL	**8 591 174**	**99 530**	**8 690 704**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 3 400 euros

Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 62 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	50	
Ouvriers		
Total	**62**	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de formation, de recrutement, .

EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 136 000 €

Siège social : 37 rue Elsa Triolet - Parc Valmy

21000 DIJON

300 465 093 RCS DIJON

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE EN DATE DU 22 AVRIL 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2016, s'élevant à 1 209 141.79 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	1 209 141.79 €
- Un montant correspondant au report à nouveau créditeur de	2 349 166.30 €
Soit un montant distribuable de	3 558 308.09 €
- Une somme de ..... à la distribution de dividende, soit par action, un montant de 295 €	1 003 000.00 €
- et le solde, soit ..... au compte "report à nouveau"	2 555 308.09 €
Soit un montant affecté de	3 558 308.09 €

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 295.00 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du jour de l'assemblée, sous déduction pour les associés, personnes physiques, des prélèvements sociaux de 15,5 % et du prélèvement à la source de 21 %.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende n'est pas assorti d'un avoir fiscal, mais il ouvre droit, au profit des associés personnes physiques, fiscalement domiciliés en France, à un abattement calculé sur la totalité de son montant.

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice clos en	2015	2014	2013
Dividende unitaire	295	295	295
Nombre d'actions	3 400	3 400	3 400
Dividende global	1 003 000	1 003 000	1 003 000
Dividende global éligible à l'abattement	1 003 000	1 003 000	1 003 000
Dividende global non éligible	/	/	/

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

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL