



RCS : COMPIEGNE

Code greffe : 6002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

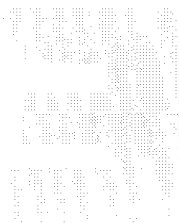
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00053

Numéro SIREN : 391 560 547

Nom ou dénomination : ARG SAREGE FIDETA

Ce dépôt a été enregistré le 15/02/2017 sous le numéro de dépôt 589



COMPTES ANNUELS

DÉPOSÉ LE

15 FEV. 2017

Tribunal de Commerce de Compiègne

N° 589

Un des premiers associés



ARG SAREGE FIDETA

Carrefour Jean Monnet

60201 COMPIEGNE

Tél. 03 44 86 42 33

Fax. 03 44 86 20 65

Exercice clos le 30/09/2016

APE : 6920Z-

SIRET : 39156054700047

ARG SAREGE FIDETA

CARREFOUR JEAN MONNET

Tél : 03.44.86.42.33

60201 COMPIEGNE CEDEX

Fax : 03.44.86.20.65

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
2. Annexe	6
Règles et méthodes comptables	7
Notes sur le bilan	9
Engagements donnés	17
Effectif	18
Autres informations	19
Tableau des filiales	20
3. Détail des comptes	21
Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	28

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2016	Net 30/09/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	27 022	27 022		
Fonds commercial (1)	249 422		249 422	249 422
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	192 151	161 811	30 340	21 386
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	455 864		455 864	490 864
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 900		23 900	23 900
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	948 359	188 833	759 526	785 572
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	877 962	64 536	813 426	787 103
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	644 767	66 359	578 408	557 668
Autres créances	51 629		51 629	52 729
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	168 723		168 723	175 418
Disponibilités	423 998		423 998	348 138
Charges constatées d'avance (3)	25 091		25 091	13 016
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 192 169	130 895	2 061 274	1 934 072
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 140 528	319 728	2 820 800	2 719 645
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2016	30/09/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	141 269	141 269
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	18 810	11 325
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	22 558	20 351
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	201 553	149 692
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	884 190	822 637
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	10 000	10 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 000	10 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	86 944	110 469
Emprunts et dettes financières diverses (3)	887	66
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 471	110 146
Dettes fiscales et sociales	296 623	282 406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		40 000
Autres dettes	89 151	45 991
Produits constatés d'avance (1)	1 330 532	1 297 930
TOTAL DETTES	1 926 609	1 887 008
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 820 800	2 719 645
(1) Dont à plus d'un an (a)	62 808	86 655
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 863 801	1 801 489
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	289	223
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2016	30/09/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 810 069		1 810 069	1 517 165
Chiffre d'affaires net			1 810 069	1 517 165
Production stockée			27 494	120 510
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			500	1 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			101 107	96 432
Autres produits			160	472
Total produits d'exploitation (I)			1 939 329	1 735 579
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			968 958	812 205
Impôts, taxes et versements assimilés			16 479	27 474
Salaires et traitements			399 858	411 208
Charges sociales			140 436	145 462
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 005	13 241
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			93 808	84 392
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			11 234	27 033
Total charges d'exploitation (II)			1 646 777	1 521 014
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			292 552	214 565
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				544
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			14 582	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			14 582	544
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				7 582
Intérêts et charges assimilées (4)			1 060	589
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			20 760	
Total charges financières (VI)			21 820	8 171
RESULTAT FINANCIER (V–IV)			-7 238	-7 627
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			285 314	206 938

Compte de résultat (suite)

	30/09/2016	30/09/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 187	3 233
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 187	3 233
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 187	-3 233
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	81 573	54 013
Total des produits (I+III+V+VII)	1 953 911	1 736 122
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 752 358	1 586 430
BENEFICE OU PERTE	201 553	149 692
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier		
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Article R.123–195 et R. 123–196 du code du commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 2 820 800 €
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de 201 553 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/10/2016.

Règles générales :

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Aucun fait caractéristique dans l'exercice, et aucun événement significatif postérieur à la clôture de l'exercice n'ont été relevés.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles acquises sur l'exercice ont été amorties sur leur valeur d'achat totale. Les valeurs résiduelles seraient négligeables en fin d'utilisation.

Il n'a pas été nécessaire de décomposer les immobilisations.

Les taux d'amortissements retenus ont été calculés selon la durée d'utilisation normale des biens dans l'entreprise, suivant le mode linéaire.

Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

- * Concessions et Brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

Règles et méthodes comptables

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Les frais d'acquisition des titres de la SARL EMERGENCE ont été comptabilisés en charges courantes (droits d'enregistrement et frais d'actes).

Stocks

Les produits étant des prestations discontinues, à échéances successives, ils sont rattachés à l'exercice en cours duquel les dites prestations sont exécutées.

En conséquence, les acomptes demandés ne sont pas retenues dans le calcul du résultat et sont portés au passif du bilan dans la rubrique "Produits constatés d'avance".

Par contre, le résultat prend en compte les travaux effectués en fonction du temps sous la rubrique "Travaux en-cours" (évaluation au coût de revient).

Provision pour travaux en-cours :

Des provisions sont calculées en tenant compte des dépassements de temps réalisés dans l'exécution des missions en cours.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision. Le montant des engagements s'élève à 42 864 € au 30/09/2016.

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	249 422			249 422
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 022			27 022
Immobilisations incorporelles	276 444			276 444
– 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	90 988			90 988
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	77 706	24 959	1 502	101 163
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	168 694	24 959	1 502	192 151
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	490 864	5 000	40 000	455 864
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	23 900			23 900
Immobilisations financières	514 764	5 000	40 000	479 764
ACTIF IMMOBILISE	959 902	29 959	41 502	948 359

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	30/09/2016
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	249 422
Total	249 422

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital – (2) Capitaux propres autres que le capital – (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus – (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés – (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé – (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
– Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL ARG GRAND BORNAND CO	5		100,00	5	5					
SARL FIDETA AUDIT	50	11	98,80	9	9			176	11	
SARL EMERGENCE	79	88	99,00	435	435			773	24	
– Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL ADP CONSEIL–SAREGE FID	10	4	50,00	5	5			5		
SARL FIDALPHA	5	1	16,67	1	1			34	2	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
– Autres filiales françaises										
– Autres filiales étrangères										
– Autres participations françaises										
– Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 022			27 022
Immobilisations incorporelles	27 022			27 022
- 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	85 466	1 204		86 670
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 841	14 801	1 502	75 141
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	147 307	16 005	1 502	161 811
ACTIF IMMOBILISE	174 330	16 005	1 502	188 833

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 745 387 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	23 900		23 900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	644 767	644 767	
Autres	51 629	51 629	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	25 091	25 091	
Total	745 387	721 487	23 900
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	
Fournisseurs – RRR à obtenir	45 192
GAN REMBT A RECEVOIR	518
CICE A RECEVOIR	1 366
	10 322
Total	57 398

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 500 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 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	10 000				10 000
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	10 000				10 000
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 926 609 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	289	289		
– à plus de 1 an à l'origine	86 655	23 847	62 808	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	52	52		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 471	122 471		
Dettes fiscales et sociales	296 623	296 623		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	89 987	89 987		
Produits constatés d'avance	1 330 532	1 330 532		
Total	1 926 609	1 863 801	62 808	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	23 591			
(**) Dont envers les associés	835			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTS NON PARVENUES	28 928
FNP ELECTRICITE	498
FNP HONORAIRES	7 920
FNP TELECOM ET POSTE	668
INT COURUS A PAYER	289
INTERETS COURUS	52
DETTES PROV/CONGES PAYES	24 649
PERS AUTRES CHARGES A PAYER	65 404
CHARG SOC/CONGES A PAYER	11 090
PROV CH SOC/ PRIMES HS	17 334
PROV TAXE D APPRENTISSAGE	1 728
PROV FPC	2 923
T.V.T.S CAP	953
PROV C.E.T.	3 700
Clients – RRR à accorder	4 586
Total	170 722

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	10 517		
CHGES LOCATIVES D AVANCE	2 089		
LOCAT.MOBIL.D AVANCE	572		
MAINTENANCE D AVANCE	3 175		
PRESTAT ^o LA POSTE D AVANCE	1 662		
ABT EXPERT INFO D AVANCE	1 660		
CCA LOCATION PHOTOCOPIEUR	153		
COTISATIONS D AVANCE	3 758		
ASSURANCES D AVANCE	1 505		
Total	25 091		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE ADP	532 982		
T.F.A. SENLIS	552 091		
TFA SG	216 413		
TFA AGU	29 046		
Total	1 330 532		

Engagements donnés

	Montant en euros
CAUTION EMERGENCE	50 000,00
Avals et cautions	50 000,00
Total	50 000,00
Dont concernant :	

Effectif

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3,00	
Employés	9,00	
Total	12,00	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
CAUTION EMERGENCE	50 000
Avals et cautions	50 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	50 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 42 864 euros

Les engagements de retraite n'ont pas été comptabilisés au 30/09/2016. Le montant des engagements de retraite s'élèvent à 42 863.76 € au 30/09/2016.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE dont bénéficie la société au titre de l'année civile 2015 est de 14 255 €. Le montant du CICE figurant en comptabilité au 30/09/2016 est de 13 841 € (solde CICE année civile 2015 et les 9 premiers mois de l'année civile 2016). Ces sommes vont financer une quote part de l'intéressement s'élevant à 63 385 €.

Tableau des filiales

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL ARG GRAND BORNAND COMPTABILITE 74450 GRAND-	5 000,00		100,00	
SARL FIDETA AUDIT 60610 LACROIX ST OUEN	50 000,00	10 906,18	98,80	10 540,46
SARL EMERGENCE 60100 CREIL	79 250,00	87 838,00	99,00	23 656,00
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL ADP CONSEIL-SAREGE FIDETA 60208 COMPIEGNE CE	10 000,00	3 681,00	50,00	145,00
SARL FIDALPHA 76000 ROUEN	4 608,00	1 323,00	16,67	1 719,00



Audit & Conseils Partenaires

Anna Perani *Expert comptable DPLE - Commissaire aux comptes - Expert judiciaire*
Jean-Marie Coutte *Expert comptable DPLE - Commissaire aux comptes*
Emmanuel Piazza *Expert comptable DPLE - Commissaire aux comptes*

SA ARG SAREGE FIDETA

Société Anonyme au capital de 500.000 €

IMMEUBLE HYPERION
Carrefour Jean Monnet
B.P. 60123
60201 COMPIEGNE CEDEX

SIRET : 391 560 547 00047 - APE : 6920Z

* * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2016

* * *



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société Anonyme ARG SAREGE FIDETA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. 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 appréciations

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

- l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues pour l'arrêté des comptes,
- dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons vérifié le caractère approprié des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application,
- au bilan de la société, les travaux en cours et les produits perçus d'avance figurent pour une valeur significative, nous nous sommes assurés de l'application de la méthode d'évaluation décrite dans l'annexe.



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

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.

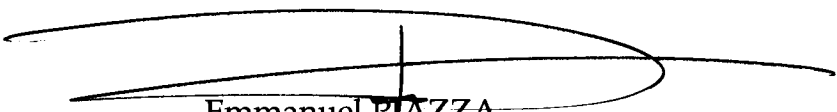
III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

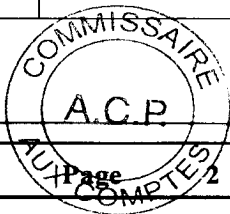
SAINT-QUENTIN, le 23 novembre 2016
AUDIT ET CONSEILS PARTENAIRES,


Emmanuel PIAZZA
Le Commissaire aux Comptes



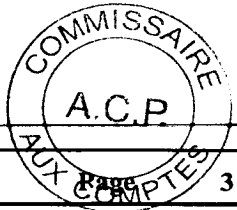
Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2016	Net 30/09/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	27 022	27 022		
Fonds commercial (1)	249 422		249 422	249 422
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Ferrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	192 151	161 811	30 340	21 386
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	455 864		455 864	490 864
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 900		23 900	23 900
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	948 359	188 833	759 526	785 572
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	877 962	64 536	813 426	787 103
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	644 767	66 359	578 408	557 668
Autres créances	51 629		51 629	52 729
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	168 723		168 723	175 418
Disponibilités	423 998		423 998	348 138
Charges constatées d'avance (3)	25 091		25 091	13 016
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 192 169	130 895	2 061 274	1 934 072
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 140 528	319 728	2 820 800	2 719 645
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	30/09/2016	30/09/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	141 269	141 269
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	18 810	11 325
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	22 558	20 351
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	201 553	149 692
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	884 190	822 637
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	10 000	10 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 000	10 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	86 944	110 469
Emprunts et dettes financières diverses (3)	887	66
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 471	110 146
Dettes fiscales et sociales	296 623	282 406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		40 000
Autres dettes	89 151	45 991
Produits constatés d'avance (1)	1 330 532	1 297 930
TOTAL DETTES	1 926 609	1 887 008
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 820 800	2 719 645
(1) Dont à plus d'un an (a)	62 808	86 655
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 863 801	1 801 489
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	289	223
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2016	30/09/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 810 069		1 810 069	1 517 165
Chiffre d'affaires net			1 810 069	1 517 165
Production stockée			27 494	120 510
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			500	1 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			101 107	96 432
Autres produits			160	472
Total produits d'exploitation (I)			1 939 329	1 735 579
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			968 958	812 205
Impôts, taxes et versements assimilés			16 479	27 474
Salaires et traitements			399 858	411 208
Charges sociales			140 436	145 462
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 005	13 241
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			93 808	84 392
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			11 234	27 033
Total charges d'exploitation (II)			1 646 777	1 521 014
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			292 552	214 565
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				544
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			14 582	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			14 582	544
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				7 582
Intérêts et charges assimilées (4)			1 060	589
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			20 760	
Total charges financières (VI)			21 820	8 171
RESULTAT FINANCIER (V-IV)			-7 238	-7 627
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			285 314	206 938



Compte de résultat (suite)

	30/09/2016	30/09/2015
Produits exceptionnels		
sur opérations de gestion		
sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
sur opérations de gestion	2 187	3 233
sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 187	3 233
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 187	-3 233
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	81 573	54 013
Total des produits (I+III+V+VII)	1 953 911	1 736 122
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 752 358	1 586 430
BENEFICE OU PERTE	201 553	149 692
a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
3) Dont produits concernant les entités liées		
4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Règles et méthodes comptables

(Article R.123–195 et R. 123–196 du code du commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 2 820 800 €
et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de 201 553 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Les comptes annuels ont été établis le 26/10/2016.

Règles générales :

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence,
conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

- indépendance des exercices,

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.

Aucun fait caractéristique dans l'exercice, et aucun événement significatif postérieur à la clôture de l'exercice
n'ont été relevés.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles acquises sur l'exercice ont été amorties sur leur valeur d'achat
initiale. Les valeurs résiduelles seraient négligeables en fin d'utilisation.

Il n'a pas été nécessaire de décomposer les immobilisations.

Les taux d'amortissements retenus ont été calculés selon la durée d'utilisation normale des biens dans
l'entreprise, suivant le mode linéaire.

Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

Concessions et Brevets : 1 an

Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

Matériel de bureau : 1 à 5 ans

Mobilier : 3 à 5 ans

Règles et méthodes comptables

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Les frais d'acquisition des titres de la SARL EMERGENCE ont été comptabilisés en charges courantes (droits d'enregistrement et frais d'actes).

Stocks

Les produits étant des prestations discontinues, à échéances successives, ils sont rattachés à l'exercice en cours auquel les dites prestations sont exécutées.

En conséquence, les acomptes demandés ne sont pas retenus dans le calcul du résultat et sont portés au passif du bilan dans la rubrique "Produits constatés d'avance".

Par contre, le résultat prend en compte les travaux effectués en fonction du temps sous la rubrique "Travaux en-cours" (évaluation au coût de revient).

Provision pour travaux en-cours :

Les provisions sont calculées en tenant compte des dépassements de temps réalisés dans l'exécution des missions en cours.

Créances

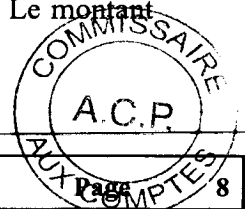
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision. Le montant des engagements s'élève à 42 864 € au 30/09/2016.



Notes sur le bilan

ctif immobilisé

ableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	249 422			249 422
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 022			27 022
Immobilisations incorporelles	276 444			276 444
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	90 988			90 988
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	77 706	24 959	1 502	101 163
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	168 694	24 959	1 502	192 151
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	490 864	5 000	40 000	455 864
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	23 900			23 900
Immobilisations financières	514 764	5 000	40 000	479 764
ACTIF IMMOBILISE	959 902	29 959	41 502	948 359

mmobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

onds commercial

	30/09/2016
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	249 422
Total	249 422

nmobilisations financières

iste des filiales et participations

ableau réalisé en Kilo-euros

-) Capital – (2) Capitaux propres autres que le capital – (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
-) Valeur comptable brute des titres détenus – (5) Valeur comptable nette des titres détenus
-) Prêts et avances consentis par l’entreprise et non encore remboursés – (7) Montants des cautions et avals donnés par l’entreprise
-) Chiffre d’affaires hors taxes du dernier exercice écoulé – (9) Résultat du dernier exercice clos
- 0) Dividendes encaissés par l’entreprise au cours de l’exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL ARG GRAND BORNAND CO	5		100,00	5	5					
SARL FIDETA AUDIT	50	11	98,80	9	9			176	11	
SARL EMERGENCE	79	88	99,00	435	435			773	24	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL ADP CONSEIL–SAREGE FID	10	4	50,00	5	5			5		
SARL FIDALPHA	5	1	16,67	1	1			34	2	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

mortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 022			27 022
mmobilisations incorporelles	27 022			27 022
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements aménagement divers	85 466	1 204		86 670
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 841	14 801	1 502	75 141
Emballages récupérables et divers				
mmobilisations corporelles	147 307	16 005	1 502	161 811
ACTIF IMMOBILISE	174 330	16 005	1 502	188 833

Notes sur le bilan

ctif circulant

at des créances

total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 745 387 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	23 900		23 900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	644 767	644 767	
Autres	51 629	51 629	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	25 091	25 091	
Total	745 387	721 487	23 900
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

roduits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	45 192
Fournisseurs – RRR à obtenir	518
PLAN REMBT A RECEVOIR	1 366
DIVANCE A RECEVOIR	10 322
Total	57 398

Notes sur le bilan

apitaux propres

omposition du capital social

apital social d'un montant de 500 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

rovisions

ableau 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	10 000				10 000
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					
Pour congés à payer					
Autres provisions pour risques					
et charges					
Total	10 000				10 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					



Notes sur le bilan

ettes

tat des dettes

total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 926 609 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	289	289		
- à plus de 1 an à l'origine	86 655	23 847	62 808	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	52	52		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 471	122 471		
Dettes fiscales et sociales	296 623	296 623		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	89 987	89 987		
Produits constatés d'avance	1 330 532	1 330 532		
Total	1 926 609	1 863 801	62 808	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	23 591			
(**) Dont envers les associés	835			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	28 928
Fourn. Electricité	498
Fourn. honoraires	7 920
Fourn. Telecom et poste	668
Int. courus à payer	289
Intérêts courus	52
Dettes prov./congés payés	24 649
Pers. autres charges à payer	65 404
Charg. soc./congés à payer	11 090
Prov. ch. soc./ primes HS	17 334
Prov. taxe d'apprentissage	1 728
Prov. FPC	2 923
F.V.T.S. CAP	953
Prov. C.E.T.	3 700
Clients – RRR à accorder	4 586
Total	170 722

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

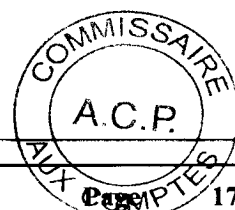
	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	10 517		
Charges locatives d'avance	2 089		
Locat. mobil. d'avance	572		
Maintenance d'avance	3 175		
Prestat. la poste d'avance	1 662		
Abt. expert info d'avance	1 660		
CCA location photocopieur	153		
Cotisations d'avance	3 758		
Assurances d'avance	1 505		
Total	25 091		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE ADP	532 982		
C.F.A. SENLIS	552 091		
C.F.A SG	216 413		
C.F.A AGU	29 046		
Total	1 330 532		

	Montant en euros
CAUTION EMERGENCE	50 000,00
Avances et cautions	50 000,00
Total	50 000,00
Dont concernant :	



Effectif

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3,00	
Employés	9,00	
Total	12,00	



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
CAUTION EMERGENCE	50 000
Avals et cautions	50 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	50 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 42 864 euros
Les engagements de retraite n'ont pas été comptabilisés au 30/09/2016. Le montant des engagements de retraite s'élèvent à 42 863.76 € au 30/09/2016.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE dont bénéficie la société au titre de l'année civile 2015 est de 14 255 €. Le montant du CICE figurant en comptabilité au 30/09/2016 est de 13 841 € (solde CICE année civile 2015 et les 9 premiers mois de l'année civile 2016). Ces sommes vont financer la quote part de l'intéressement s'élevant à 63 385 €.



Tableau des filiales

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL ARG GRAND BORNAND COMPTABILITE 74450 GRAND-	5 000,00		100,00	
SARL FIDETA AUDIT 60610 LACROIX ST OUEN	50 000,00	10 906,18	98,80	10 540,46
SARL EMERGENCE 60100 CREIL	79 250,00	87 838,00	99,00	23 656,00
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL ADP CONSEIL-SAREGE FIDETA 60208 COMPIEGNE CE	10 000,00	3 681,00	50,00	145,00
SARL FIDALPHA 76000 ROUEN	4 608,00	1 323,00	16,67	1 719,00

ARG SAREGE FIDETA
Société Anonyme
Au capital de 500 000 Euros
Siège social : Immeuble l'Hypérion - Carrefour Jean Monnet - CD 200
60201 COMPIEGNE
391 560 547 COMPIEGNE

**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 08 DECEMBRE 2016**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 201 553 Euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	201 553 Euros
A la réserve légale	(10 078) Euros
Solde disponible	191 475 Euros
A titre de dividendes aux actionnaires	180 000 Euros
Soit 36 Euros par action,	
Le solde	11 475 Euros

en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 34 033 Euros.

Le Conseil décide de proposer à l'Assemblée de tenir compte de la durée de détention des titres pour procéder à la répartition des dividendes, Monsieur Victor CRAIGHERO et la société CRAIGHERO ET ASSOCIES EXPERTISE ET AUDIT étant entrés au capital en cours d'exercice, soit le 11 février 2016. Ainsi, Monsieur Victor CRAIGHERO et la société CRAIGHERO ET ASSOCIES EXPERTISE ET AUDIT se répartiront la somme de 29 000 Euros, le solde, soit la somme de 151 000 Euros, étant réparti entre les autres actionnaires.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 34 180 Euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 145 820 Euros.

L'Assemblée Générale reconnaît qu'il a été rappelé aux actionnaires que les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu.

CP

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

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

EXERCICE	DIVIDENDE	ELIGIBILITE A L'ABATTEMENT PREVU A L'ART 158 DU CGI
30 septembre 2013	100 296 Euros	50 316 Euros
30 septembre 2014	120 000 Euros	56 074 Euros
30 septembre 2015	140 000 Euros	58 978 Euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

