



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

### REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 03713

Numéro SIREN : 444 178 529

Nom ou dénomination : SACOR AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 18/01/2017 sous le numéro de dépôt 4371



20170043712016

DATE DEPOT : 18/01/2017

N° DE DEPOT : 4371

N° GESTION : 2003B03713

N° SIREN : 444178529

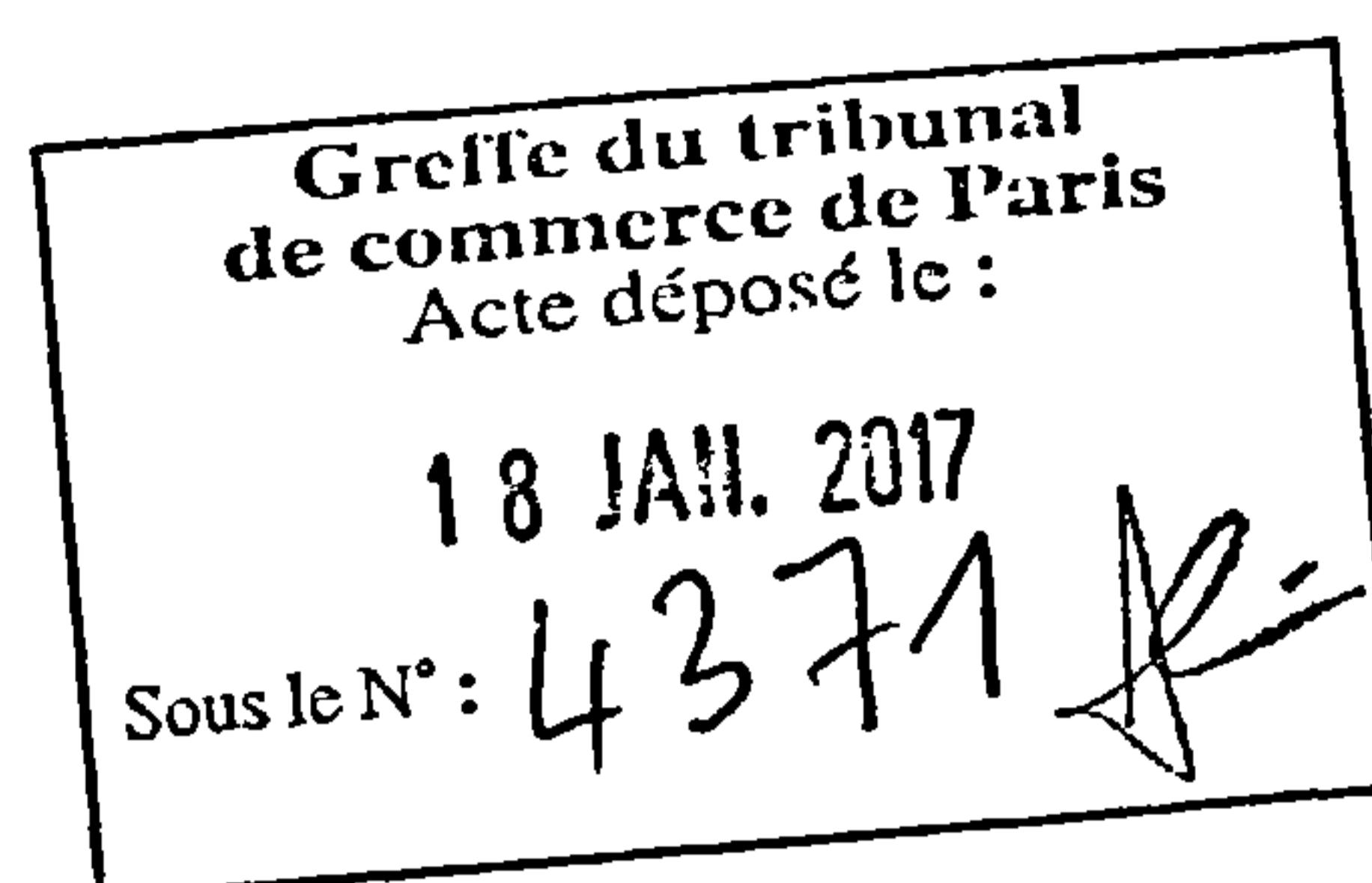
DENOMINATION : SACOR AUDIT

ADRESSE : 13 rue Auber 75009 PARIS

MILLESIME : 2016



**SACOR AUDIT**



**DOSSIER COMPLET**

**2016**

**Période du 01/09/2015 au 31/08/2016**



**SAS SACOR AUDIT**

13 rue Auber  
75009 PARIS

*Philippe ANDRÉ - Président*

*[Signature]*

## Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Attestation d'Expert Comptable	2
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>17</b>
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	23
<b>3. Liasse fiscale</b>	<b>25</b>





**DOSSIER COMPLET**

**2016**

**Période du 01/09/2015 au 31/08/2016**

**Comptes annuels**

## Attestation d'Expert Comptable

### COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS SACOR AUDIT relatifs à l'exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	236 088
Chiffre d'affaires	388 552
<b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b>	<b>40 168</b>

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Paris  
Le 08/11/2016

Philippe ANDRE  
Expert-Comptable



## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2016	Net 31/08/2015
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	127 151	15 500	111 651	103 586
Autres créances	124 436		124 436	186 843
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	251 588	15 500	236 088	290 429
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	251 588	15 500	236 088	290 429
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



## Bilan passif

	31/08/2016	31/08/2015
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	75 000	75 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation	7 500	7 500
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	7 500	7 500
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	10 353	5 919
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>40 168</b>	<b>54 459</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>133 021</b>	<b>142 878</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		63 345
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 563	47 174
Dettes fiscales et sociales	38 503	37 032
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>103 066</b>	<b>147 552</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>236 088</b>	<b>290 429</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	103 066	147 552
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



## Compte de résultat

	31/08/2016	31/08/2015
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	388 552	340 652
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>388 552</b>	<b>340 652</b>
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 853	14 759
Autres produits		
<b>Total I</b>	<b>401 406</b>	<b>355 411</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	301 224	252 550
Impôts, taxes et versements assimilés	1 002	981
Salaire et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	7 478	20 875
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
<b>Total II</b>	<b>309 704</b>	<b>274 406</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>91 701</b>	<b>81 006</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>		
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		684
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>		<b>684</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		<b>684</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>91 701</b>	<b>81 689</b>



## Compte de résultat (suite)

	31/08/2016	31/08/2015
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	20 966	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>20 966</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-20 966</b>	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	30 567	27 230
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>401 406</b>	<b>356 095</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>361 237</b>	<b>301 636</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>40 168</b>	<b>54 459</b>
(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		





**DOSSIER COMPLET**

**2016**

**Période du 01/09/2015 au 31/08/2016**

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SACOR AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 236 088 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 40 168 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 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.

### **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.

### **Frais d'émission des emprunts**

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### **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.



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 251 588 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	127 151	127 151	
Autres	124 436	124 436	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>251 588</b>	<b>251 588</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Associés - intérêts courus	453
<b>Total</b>	<b>453</b>



## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### **Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 75 000,00 euros décomposé en 7 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

### Dettes

#### **Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 103 066 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	64 563		64 563	
Dettes fiscales et sociales	38 503		38 503	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>103 066</b>		<b>103 066</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(**) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

#### **Charges à payer**

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	3 420
FNP Groupe	34 315
CHARGES A PAYER	6 807
<b>Total</b>	<b>44 542</b>

#### Autres informations



## Notes sur le bilan

### Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total Immobilisations</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total Créances</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total Dettes</b>		



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 200 euros



# SACOR AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 75 000 euros  
Siège social : 13 rue Auber – 75009 PARIS  
444 178 529 RCS PARIS

## ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 14 DECEMBRE 2016

### AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

#### RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

#### DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 40 168,43 euros de la manière suivante :

##### Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice :	40 168,43 euros
- Report à nouveau antérieur :	10 352,92 euros

##### Affectation

- Versement d'un dividende de :	40 000 euros
- en Report à nouveau :	10 521,35 euros

Le dividende unitaire est donc de 5,33 euros.

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

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

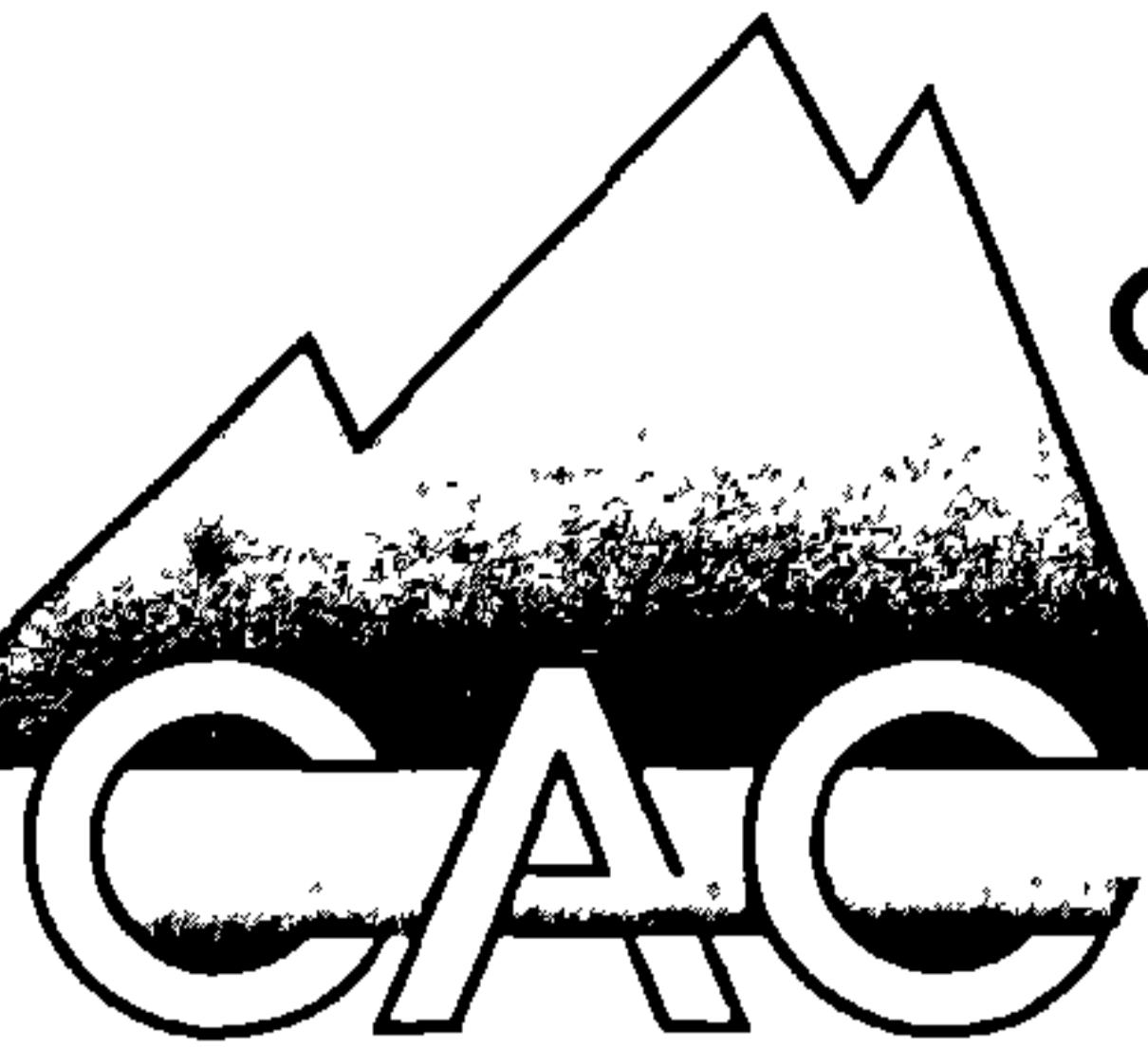
L'assemblée reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finance pour 2014, les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 21%.

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

Pour copie certifiée conforme

Philippe ANDRE  
Président





CARRIEU  
AUDIT &  
CONSEIL

**SACOR AUDIT**  
**Société par Actions Simplifiée**

**13, Rue Auber  
75009 PARIS**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016**

---

**SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE**

SAS au capital de 7622,45 € - SIREN 389 743 352 RCS Toulouse

Siège: Parc Technologique du Canal – 3, rue Ariane – 31520 RAMONVILLE SAINT-AGNE – Tél. 05 61 75 07 69 – Fax: 05 61 75 07 70

E.mail : [cac.carrieu@wanadoo.fr](mailto:cac.carrieu@wanadoo.fr)

**SACOR AUDIT SAS - Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31 août 2016**

Aux Associés,

En exécution de la mission confiée par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016 sur :

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

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

**I. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

**II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les provisions constituées par votre société.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre société, grâce, notamment à la prise de connaissance et aux tests effectués sur les procédures mises en place par votre société pour appréhender ces opérations.

Ces appréciations 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.



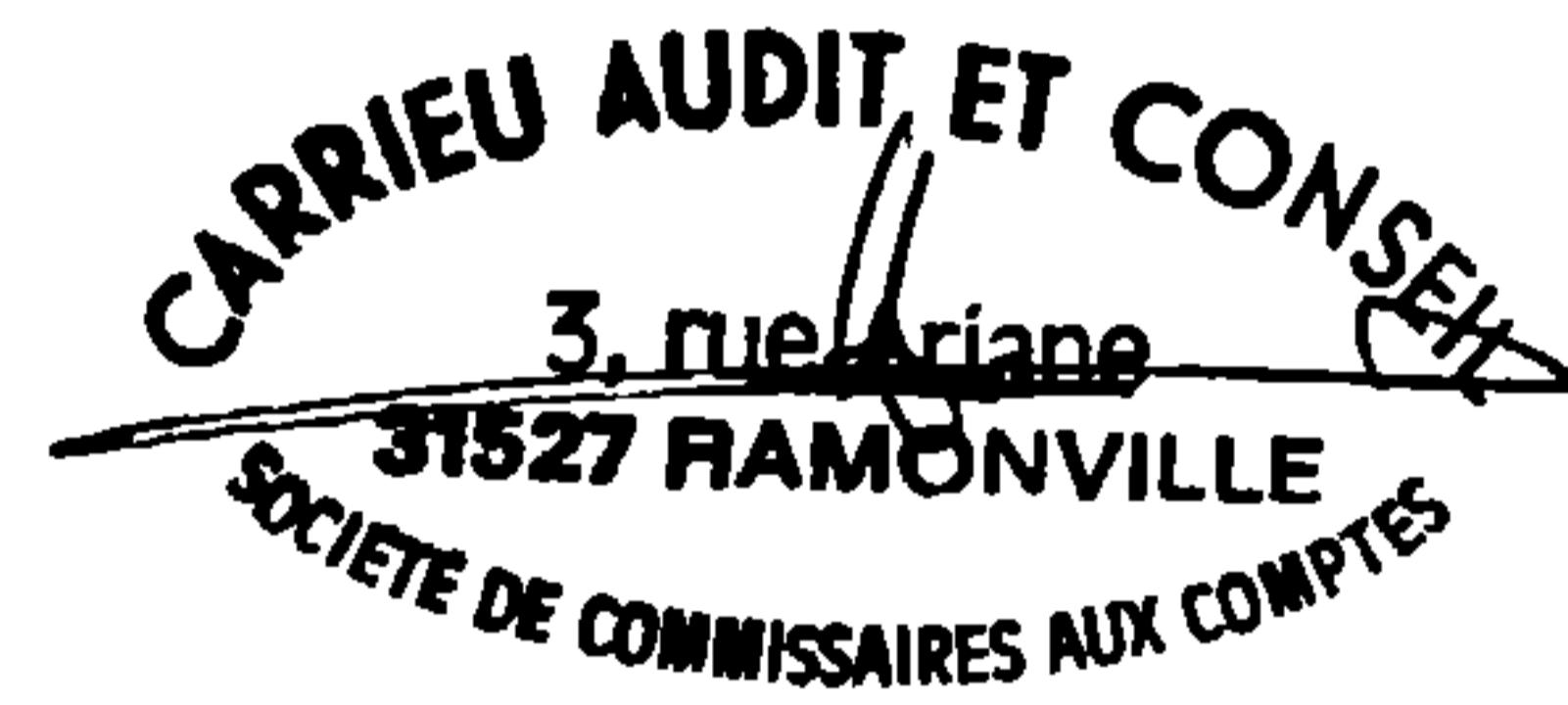
**III. - Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Ramonville Saint-Agne  
Le 29 novembre 2016

**Le Commissaire aux Comptes  
CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
Représenté par Michel CARRIEU**





**DOSSIER COMPLET**

**2016**

**Période du 01/09/2015 au 31/08/2016**

**Comptes annuels**

**Bilan actif**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissement Dépréciations</b>	<b>Net 31/08/2016</b>	<b>Net 31/08/2015</b>
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	127 151	15 500	111 651	103 586
Autres créances	124 436		124 436	186 843
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	251 588	15 500	236 088	290 429
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	251 588	15 500	236 088	290 429
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Ariane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES



**Bilan passif**

	31/08/2016	31/08/2015
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	75 000	75 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation	7 500	7 500
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	7 500	7 500
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 353	5 919
Report à nouveau	40 168	54 459
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>133 021</b>	<b>142 878</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b></b>	<b></b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b></b>	<b></b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	63 345	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 563	47 174
Dettes fiscales et sociales	38 503	37 032
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>103 066</b>	<b>147 552</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>236 088</b>	<b>290 429</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	103 066	147 552
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
 3, rue Ariane  
 31527 RAMONVILLE  
 SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES



## Compte de résultat

	31/08/2016	31/08/2015
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	388 552	340 652
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>388 552</b>	<b>340 652</b>
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 853	14 759
Autres produits		
<b>Total I</b>	<b>401 406</b>	<b>355 411</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	301 224	252 550
Impôts, taxes et versements assimilés	1 002	981
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	7 478	20 875
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
<b>Total II</b>	<b>309 704</b>	<b>274 406</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>91 701</b>	<b>81 006</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>		
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		684
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>		<b>684</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>		<b>684</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		
<b>RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>91 701</b>	<b>81 689</b>

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Ariane  
31327 RAMONVILLE  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES



## Compte de résultat (suite)

	31/08/2015	31/08/2016
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	20 966	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	20 966	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	-20 966	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	30 567	27 230
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	401 406	356 095
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	361 237	301 636
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	40 168	54 459
(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		

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
 3, rue Ariane  
 31527 RAMONVILLE  
 SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES





**DOSSIER COMPLET**

**2016**

**Période du 01/09/2015 au 31/08/2016**

**Annexe**

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Ariane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SACOR AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 236 088 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 40 168 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 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.

### 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.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### 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.

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Ariane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 251 588 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	127 151	127 151	
Autres	124 436	124 436	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>251 588</b>	<b>251 588</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

Associés - intérêts courus	453
<b>Total</b>	<b>453</b>

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Ariane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES



## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 75 000,00 euros décomposé en 7 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 103 066 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	<b>Montant brut</b>	<b>Echéances à moins d'un an</b>	<b>Echéances à plus d'un an</b>	<b>Echéances à plus de 5 ans</b>
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	64 563	64 563		
Dettes fiscales et sociales	38 503	38 503		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>103 066</b>	<b>103 066</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(**) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	<b>Montant</b>
FOURN. FACT.NON PARVENUES	3 420
FNP Groupe	34 315
CHARGES A PAYER	6 807
<b>Total</b>	<b>44 542</b>

#### Autres informations

#### Eléments concernant les entreprises liées

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Ariane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES



## Notes sur le bilan

Les créances concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 113 625 euros et se repartissent comme suit :

- Autres postes : 113 625 euros

Les dettes concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 51 278 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 51 278 euros

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Ariane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 200 euros

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Ariane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

