



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**

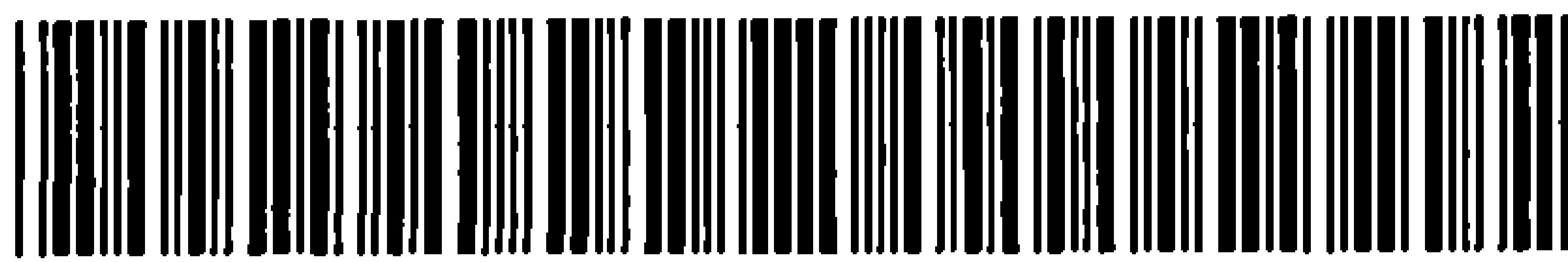
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 05133

Numéro SIREN : 319 242 467

Nom ou dénomination : AUDIT CONSULTANTS ASSOCIES SOCIETE D'EXPERTISE
COMPTABLE

Ce dépôt a été enregistré le 08/02/2016 sous le numéro de dépôt 7329



20160073292015

DATE DEPOT : 2016/02/08

NUMERO DE DEPOT : 007329

N° GESTION : 1980B05133

N° SIREN : 319242467

DENOMINATION : AUDIT CONSULTANTS ASSOCIES SOCIETE D'EXPERTISE COMP

ADRESSE : 29 RUE D ASTORG 75008 PARIS

SIGLE :

AUDIT CONSULTANTS ASSOCIES

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-comptables et des Comptables Agréés d

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Greffie du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

- 8 FEV. 2016

Sur le N° : 7329

29, rue d'Astorg 75008 PARIS
S.A.R.L. au capital de € 68 200
R.C. PARIS 8 319 242 467

POLE ENREGISTREMENT

Enregistre à : SIEGE EUROPE-ROME
Le 05/02/2016 Dordres n°2016/192 Case n°45

Enregistrement : 125 € Pénalités :

Total liquidé : cent vingt-cinq euros

Montant reçu : cent vingt-cinq euros

L'Agent des impôts

Jonathan DA COSTA
Agent administratif
Etat des lieux

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 8 JANVIER 2016

L'an deux mil seize, le 8 janvier à 11 heures,

Les associés de la Société AUDIT CONSULTANTS ASSOCIES, Société à responsabilité limitée au capital de 68 200 €, divisé en 1 100 parts sociales de 62 € (soixante deux euros), se sont réunis au siège social sur convocation de la Gérance pour y statuer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2015,
- Rapport de la Gérance,
- Quitus à la Gérance,
- Affectation des résultats,
- Approbation des conventions,
- Transformation de la société en société par actions simplifiée et modification corrélatrice des statuts,
- Nomination du Président,
- Questions diverses.

SONT PRESENTS :

M. Pascal RIGAUD : 1 part

M. Jacques RABINEAU : 1 099 parts

sur la totalité des 1 100 parts.

La Gérance rappelle que l'Assemblée a été régulièrement convoquée, que les associés ont eu en communication les documents prévus par les dispositions légales en vigueur et que leur droit de communication a pu normalement s'exercer.

L'Assemblée lui donne acte de sa déclaration et constate qu'elle peut valablement délibérer.

La Gérance dépose sur le bureau et présente à l'Assemblée :

- 1°) l'inventaire de l'actif et du passif de la Société concernant l'exercice écoulé,
- 2°) le bilan de la Société concernant ledit exercice ainsi que le compte de résultat et l'annexe,
- 3°) son rapport sur l'activité de la Société au cours de l'exercice écoulé, ainsi que sur les raisons qui justifient la transformation de la société,
- 4°) le texte des résolutions soumises à approbation.

La Gérance constate qu'aucune question ne se pose.

Elle décide de passer aux votes des résolutions inscrites à l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée ayant entendu le rapport de la Gérance et ayant examiné le bilan, le compte de résultat et l'annexe relatifs aux comptes de l'exercice

écoulé, décide d'approver les comptes sans réserves et de donner quitus à la Gérance.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale constate que sont disponibles à la répartition les montants suivants :

- bénéfice de l'exercice	€ 32 331,31
- report à nouveau	19 982,39
	<hr/>
	€ 52 313,70

Et décide d'y procéder de la manière suivante :

- report à nouveau	52 313,70
	<hr/>
	€ 52 313,70

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée prend acte du fait qu'aucune des conventions visées à l'article 223-19 du Code de Commerce n'est intervenue au cours de l'exercice, tel que cela a été précisé dans le rapport de la Gérance.

Conformément aux statuts, le gérant a facturé à la société des honoraires au titre de ses fonctions de gérance et de direction administrative et technique en ce qui concerne l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

QUATRIEME RESOLUTION

Cette résolution relève des décisions prises en assemblée générale extraordinaire. Après avoir pris connaissance du rapport du gérant, et après lecture du rapport du Commissaire à la transformation qui a été nommé à l'unanimité des associés, l'Assemblée procède à la lecture article par article, puis à la lecture dans son ensemble du projet des nouveaux statuts. L'Assemblée décide de procéder à la transformation de la société en société par actions simplifiée, et d'adopter les nouveaux statuts en conséquence.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide de nommer au poste de Président Monsieur Jacques RABINEAU, pour une durée d'un exercice, jusqu'à l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice au 31 août 2016.

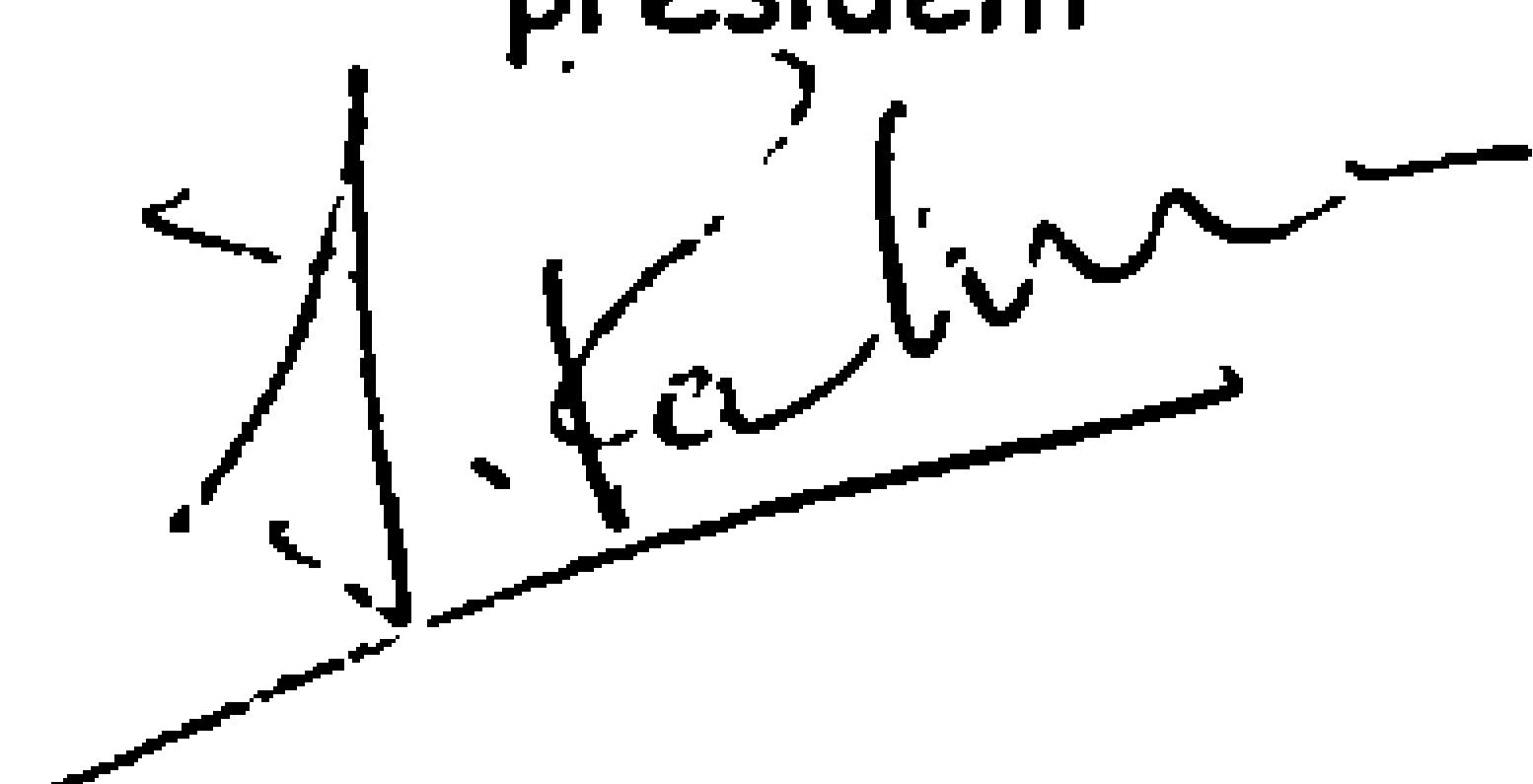
SIXIEME RESOLUTION

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un exemplaire des présentes, pour accomplir toutes formalités légales.

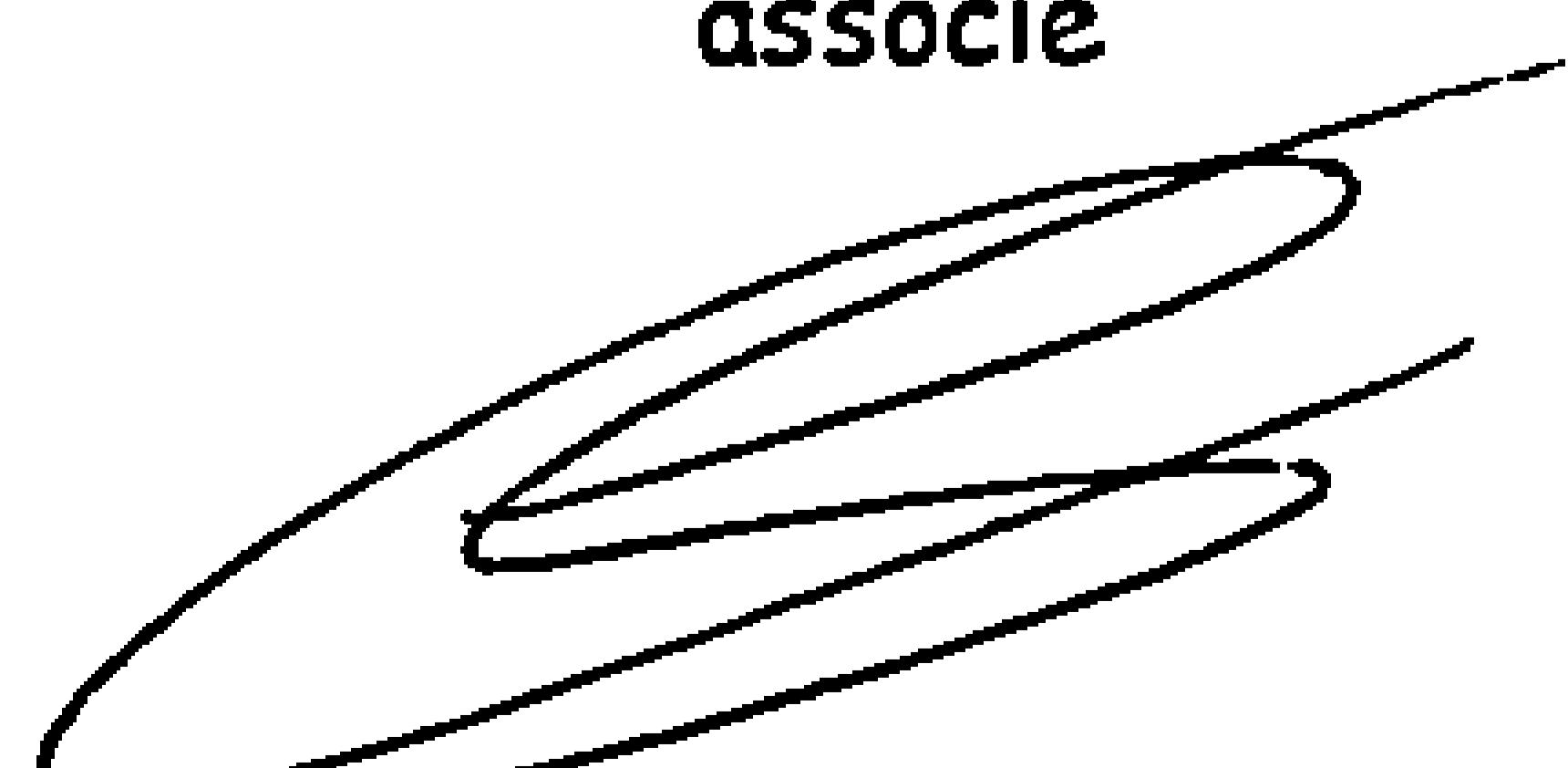
Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 12h00.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par les associés, après lecture.

Jacques RABINEAU
président



Pascal RIGAUD
associé



Copie certifiée conforme

Etat exprimé en euros

Bilan Actif

		31/08/2015			31/08/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 898	4 298	600	600
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	37 000	17 746	19 254	25 420
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	35 091	33 676	1 415	2 079
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	49 577	40 674	8 903	11 248
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	14 398		14 398	13 015
	TOTAL (II)	140 964	96 394	44 569	52 363
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	2 112		2 112	1 936
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				2 856
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	361 736	35 076	326 660	223 727
	Autres créances	71 697		71 697	37 768
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	23 215	12 114	11 100	10 585
	DISPONIBILITES	158 367		158 367	150 088
	Charges constatées d'avance	11 114		11 114	14 621
	TOTAL (III)	628 241	47 190	581 051	441 581
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	769 204	143 584	625 620	493 944

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

14 398

13 015

Bilan Passif

	Etat exprimé en euros	31/08/2015	31/08/2014
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	68 200	68 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 820	6 820
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	19 982	5 233
	Résultat de l'exercice	32 331	21 569
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		127 334	101 822
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
DETTES (1)	Provisions pour risques	12 500	32 500
	Provisions pour charges		
Total des provisions		12 500	32 500
DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	24 338	34 686
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 262	172 913
	Dettes fiscales et sociales	132 630	134 719
DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 557	16 354
	Produits constatés d'avance (1)		950
Total des dettes		485 786	359 622
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		625 620	493 944
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	32 331,31	21 569,05
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	485 786	335 283

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros	31/08/2015	31/08/2014
PRODUITS D'EXPLOITATION		France	Exportation	12 mois
		France	Exportation	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	744 878			744 878
Montant net du chiffre d'affaires	744 878			744 878
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			20 149	2 968
Autres produits			2	5
Total des produits d'exploitation (1)			765 029	701 053
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements			2 161	2 531
Variation de stock			(177)	(251)
Autres achats et charges externes			479 912	331 611
Impôts, taxes et versements assimilés			11 612	9 147
Salaires et traitements			155 462	195 110
Charges sociales du personnel			77 850	94 218
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			11 788	15 074
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			9 238	23 220
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				12 500
Autres charges			3	3
Total des charges d'exploitation (2)			747 850	683 164
RESULTAT D'EXPLOITATION			17 179	17 889

Compte de Résultat 2/2

	Etat exprimé en euros	31/08/2015	31/08/2014
		17 179	17 889
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	580 510 1 090	1 058 1 673 198 2 930
CHARGES FINANCIERES	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	 516	 127 692 1 683 2 501
	RESULTAT FINANCIER	574	428
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	17 752	18 317
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	 299 20 000	 6 005 6 005
	Total des produits exceptionnels	20 299	6 005
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	 9	 9
	Total des charges exceptionnelles	9	9
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 290	6 005
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	5 711	2 753
	TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	786 418 754 087	709 988 688 419
	RESULTAT DE L'EXERCICE	32 331	21 569

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/09/2014 31/08/2015		12 mois		01/09/2013 31/08/2014		12 mois		Ecart		% 6,70
CHIFFRE D'AFFAIRES			744 878	100,00			698 080	100,00		46 798	6,70
- Ventes de marchandises											
- Achats de marchandises											
- Variation stocks de marchandises											
MARGE COMMERCIALE											
+ Production vendue : Biens											
+ Production vendue : Travaux											
+ Production vendue : Services											
+ Variation production stockée											
+ Production immobilisée											
PRODUCTION DE L'EXERCICE			744 878	100,00			698 080	100,00		46 798	6,70
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE			744 878	100,00			698 080	100,00		46 798	6,70
- Achats stockés approvisionnement			2 161	0,29			2 531	0,36		(370)	-14,62
- Variation des stocks et approvisionnement			(177)	-0,02			(251)	-0,04		75	-29,72
- Achats de sous-traitance			163	0,02			158	0,02		5	3,08
- Achats non stockés			3 479	0,47			2 241	0,32		1 238	55,24
- Autres charges externes			476 271	63,94			329 212	47,16		147 059	44,67
VALEUR AJOUTEE PRODUITE			262 980	35,31			364 189	52,17		(101 208)	-27,79
+ Subventions d'exploitation											
- Impôts, taxes sur rémunérations			6 320	0,85			5 203	0,75		1 117	21,47
- Autres impôts et taxes			5 293	0,71			3 944	0,57		1 348	34,18
- Salaires et traitements			155 462	20,87			195 110	27,95		(39 648)	-20,32
- Charges sociales			77 850	10,45			94 218	13,50		(16 368)	-17,37
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION			18 056	2,42			65 713	9,41		(47 657)	-72,52
+ Reprises sur amortissements et provisions			19 937	2,68			2 750	0,39		17 187	624,98
+ Autres produits d'exploitation			2				5			(3)	-61,02
+ Transfert de charges d'exploitation			213	0,03			218	0,03		(6)	-2,67
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions			21 026	2,82			50 794	7,28		(29 768)	-58,60
- Autres charges de gestion courante			3				3				-12,12
RESULTAT EXPLOITATION			17 179	2,31			17 889	2,56		(710)	-3,97
+ Quote-part sur opérations en commun											
+ Produits financiers			1 090	0,15			2 930	0,42		(1 840)	-62,81
- Quote-part sur opérations en commun			516	0,07			2 501	0,36		(1 985)	-79,37
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			17 752	2,38			18 317	2,62		(565)	-3,09
Produits exceptionnels			20 299	2,73			6 005	0,86		14 294	238,06
- Charges exceptionnelles			9							9	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			20 290	2,72			6 005	0,86		14 285	237,91
- Participation des salariés			5 711	0,77			2 753	0,39		2 958	107,45
RESULTAT DE L'EXERCICE			32 331	4,34			21 569	3,09		10 762	49,90

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 625 620 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 786 418 euros et un total charges de 754 087 euros, dégageant ainsi un résultat de 32 331 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2014 et finit le 31/08/2015.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2015	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions		

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	41 898				41 898
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	41 898				41 898

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	35 091				35 091
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	53 229		2 612		6 265
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	88 321		2 612		6 265
						84 668

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	13 015		2 263		880
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 015		2 263		880
						14 398

TOTAL	143 234		4 875		7 145	140 964
--------------	----------------	--	--------------	--	--------------	----------------

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres		15 878	6 167		22 044
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		15 878	6 167		22 044
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui					
instal. agencement aménagement		33 012	664		33 676
Instal technique, matériel outillage industriels					
Autres Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport		41 982	4 957	6 265	40 674
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		74 993	5 621	6 265	74 350
TOTAL		90 871	11 788	6 265	96 394

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
TERRAINS							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

	Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2015
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 500		20 000	12 500
PROVISIONS POUR DEPRECIACTION	Sur immobilisations { incorporelles corporielles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	45 774 12 624	9 238 1	19 937 510	35 076 12 114
	PROVISIONS POUR DEPRECIACTION	58 398	9 239	20 447	47 190
	TOTAL GENERAL	90 898	9 239	40 447	59 690
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		9 238 1		19 937 510 20 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

CREANCES	Etat exprimé en euros	31/08/2015	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 398		14 398	
Clients douteux ou litigieux	42 491		42 491	
Autres créances clients	319 245		319 245	
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	57 943		57 943	
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers	13 754		13 754	
Charges constatées d'avances	11 114		11 114	
TOTAL DES CREANCES	458 945		458 945	

	31/08/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTE	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes et/ou de crédit à 1 an max. à l'origine			
	Emprunts dettes et/ou de crédit à plus 1 an à l'origine	24 338	24 338	
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	315 262	315 262	
	Personnel et comptes rattachés	23 208	23 208	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 494	19 494	
	Impôts sur les bénéfices	5 023	5 023	
	Taxes sur la valeur ajoutée	84 905	84 905	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	13 557	13 557	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		485 786	485 786	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Etat exprimé en euros	31/08/2015	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice					68 200,00
Emises pendant l'exercice				0,0000	
Remboursées pendant l'exercice				0,0000	
Du capital social fin d'exercice					68 200,00

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		31/08/2015	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures				
Professions intermédiaires				
Employés				6
Ouvriers				
TOTAL				6