

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 : 2005 B 10049

Numéro SIREN : 311 901 359

Nom ou dénomination : CONTINENTALE D'AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 19/01/2018 sous le numéro de dépôt 7174



20180071742016

DATE DEPOT : 19/01/2018

N° DE DEPOT : 7174

N° GESTION : 2005B10049

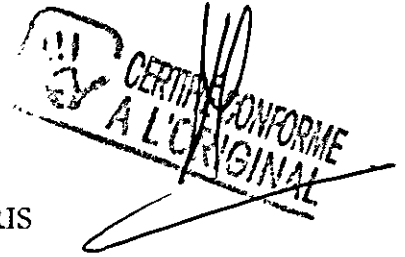
N° SIREN : 311901359

DENOMINATION : CONTINENTALE D'AUDIT

ADRESSE : 22 PL DU GENERAL CATROUX 75017 PARIS

MILLESIME : 2016

CONTINENTALE D'AUDIT
Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 87.080 euros
Siège social : 22, place du Général Catroux - 75017 PARIS
R.C.S. Paris B 311 901 359



AFFECTATION DU RESULTAT

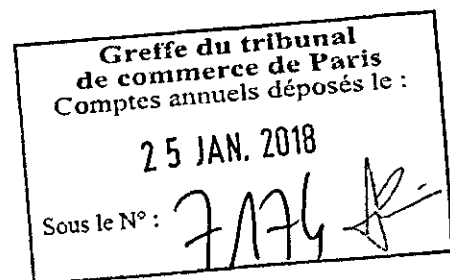
PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 30 JUIN 2017
(Approbation des comptes 2016)

Deuxième résolution

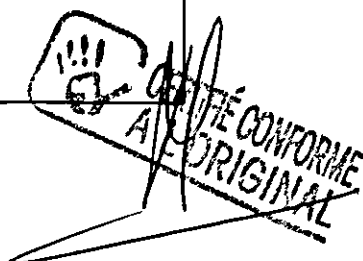
L'assemblée générale décide de reporter à nouveau le bénéfice de l'exercice, soit 9.938 euros.

L'assemblée générale rappelle en outre qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

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



Comptes annuels



SARL CONTINENTALE D'AUDIT

22 Place du Général Catroux
75017 PARIS

Exercice clos le 31/12/2016

APE : 6920Z

SIRET : 31190135900035

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
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	10 870	10 870		
Fonds commercial (1)	24 392		24 392	24 392
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	26 079	23 573	2 506	2 704
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	61 341	34 443	26 898	27 095
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	525 592	30 789	494 803	508 428
Autres créances	371 822		371 822	193 811
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	57 882		57 882	376
Charges constatées d'avance (3)	2 614		2 614	2 443
TOTAL ACTIF CIRCULANT	957 911	30 789	927 122	705 058
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 019 252	65 232	954 019	732 154
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			330 245	123 883

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	87 080	87 080
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	114 080	114 080
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	8 708	8 708
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	161 829	142 121
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	9 938	19 709
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	381 636	371 697
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	117 913	60 987
Emprunts et dettes financières diverses (3)	40 567	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 200	123 772
Dettes fiscales et sociales	207 169	174 953
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	49 535	744
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	572 384	360 456
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	954 019	732 154
(1) Dont à plus d'un an (a)	197 250	756
(1) Dont à moins d'un an (a)	375 134	359 700
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	9 792	60 987
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	754 397		754 397	627 363
Chiffre d'affaires net	754 397		754 397	627 363
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			10 414	4 087
Autres produits			381	47
Total produits d'exploitation (I)			765 193	631 497
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)			177 987	305 449
Impôts, taxes et versements assimilés			3 915	4 933
Salaires et traitements			404 179	214 901
Charges sociales			100 558	77 498
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 175	2 118
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 034	
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			7	9
Total charges d'exploitation (II)			701 856	604 908
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			63 337	26 589
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
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)			4 820	2 600
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			4 820	2 600
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés (4)			3 092	6 197
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			3 092	6 197
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 727	-3 596
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			65 065	22 993

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	50 165	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	50 165	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	104 267	1 008
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	104 267	1 008
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-54 102	-1 008
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 025	2 276
Total des produits (I+III+V+VII)	820 178	634 098
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	810 239	614 389
BENEFICE OU PERTE	9 938	19 709
(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	1 120	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL CONTINENTALE D'AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 954 019 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 9 938 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Changement de méthode : les méthodes d'évaluation et de présentation de comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans en linéaire soit 50 à 100 %
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans en linéaire soit 10 %
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans en linéaire soit 10 à 20 %
- * Matériel informatique : 3 ans en dégressif ou linéaire soit 33,33 à 41,67 %
- * Mobilier : 5 à 10 ans en linéaire soit 10 à 20 %

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 6 501 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Annexes 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	24 392			24 392
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 870			10 870
Immobilisations incorporelles	35 262			35 262
– 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	6 501			6 501
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 600	1 978		19 578
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	24 101	1 978		26 079
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	59 363	1 978		61 341

Annexes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 978		1 978
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 978		1 978
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	24 392
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	24 392

Annexes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	An 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	10 870			10 870
Immobilisations incorporelles	10 870			10 870
– 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	5 836	320		6 156
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 562	1 855		17 418
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	21 398	2 175		23 573
ACTIF IMMOBILISE	32 268	2 175		34 443

Annexes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 900 029 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	525 592	525 592	
Autres	371 822	41 577	330 245
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 614	2 614	
Total	900 029	569 784	330 245
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	22 138
Disponibilités	
Total	22 138

Annexes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	28 093	13 034	10 338	30 789
Total	28 093	13 034	10 338	30 789
<i>Répartition des dotations et reprises :</i>				
Exploitation		13 034	10 338	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 87 080,00 euros décomposé en 1 244 titres d'une valeur nominale de 70,00 euros.

Annexes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 572 384 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	9 792	9 792		
– à plus de 1 an à l'origine	108 120			108 120
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 200	157 200		
Dettes fiscales et sociales	207 169	207 169		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	90 102	972		89 130
Produits constatés d'avance				
Total	572 384	375 134		197 250
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	107 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	40 567			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 653
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	285
Dettes fiscales et sociales	46 567
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	48 505

Autres informations

Annexes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	2 614
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	2 614

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	741 158		741 158
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	13 240		13 240
TOTAL	754 397		754 397

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 165	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	50 165	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	104 267	1 008
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	104 267	1 008
Résultat exceptionnel	-54 102	-1 008

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 463	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	101 804	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		50 165
TOTAL	104 267	50 165

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Rémunération de la direction : L'information peut ne pas être communiquée lorsqu'elle permet d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes.

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

L'engagement retraite pour l'année 2016 reste non significatif.

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 20 929 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	87 080				87 080
Primes d'émission	114 080				114 080
Réserve légale	8 708				8 708
Report à Nouveau	142 121	161 829	161 829	142 121	161 829
Résultat de l'exercice	19 709	-19 709	9 938	19 709	9 938
Total Capitaux Propres	371 697	142 121	171 768	161 829	381 636