

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00730

Numéro SIREN : 318 974 847

Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE CENTREX

Ce dépôt a été enregistré le 17/01/2018 sous le numéro de dépôt B2018/001309

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2018/001309**
n°de gestion : **1980B00730**
n°SIREN : **318 974 847 RCS Lyon**

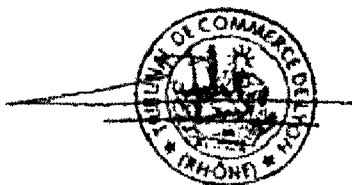
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 17/01/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

FIDUCIAIRE CENTREX - Société par actions simplifiée
18 avenue Félix Faure 69007 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



4975147

Bilan Actif

Page 2 / 67

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2017	Net 31/08/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	2 233 786		2 233 786	2 230 861
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	691	50	641	
Autres immobilisations corporelles	132 607	118 867	13 740	14 247
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 935	2 725	210	-15 343
Créances rattachées aux participations	15 553	15 553		15 553
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	470		470	470
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 386 041	137 195	2 248 846	2 245 788
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 306 334	589 450	4 716 884	3 526 325
Autres créances	758 827		758 827	713 653
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	50 278		50 278	211 780
Charges constatées d'avance (3)	137 192		137 192	121 611
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 252 631	589 450	5 663 181	4 573 370
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 638 672	726 645	7 912 027	6 819 158
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			751 297	

Bilan Passif

	31/08/2017	31/08/2016
FONDS PROPRES		
Capital	910 000	900 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 624 559	1 625 746
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	80 285	59 881
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	318 088	219 233
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	707 290	408 072
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 640 223	3 212 932
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	49 057	49 057
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	49 057	49 057
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	471 721	705 825
Emprunts et dettes financières diverses (3)	235	235
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	862 236	600 007
Dettes fiscales et sociales	1 832 040	1 400 565
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	159 255	61 225
Produits constatés d'avance (1)	897 261	789 311
TOTAL DETTES	4 222 747	3 557 168
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 912 027	6 819 158
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 222 747	3 557 168
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	471 721	705 825
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	56 715	0,52	50 608	0,51	6 107	12,07
Production vendue	10 841 956	99,48	9 865 213	99,49	976 743	9,90
Production stockée						
Subventions d'exploitation	3 000	0,03	8 000	0,08	-5 000	-62,50
Autres produits	168 323	1,54	26 733	0,27	141 590	529,64
Total	11 069 994	101,57	9 950 555	100,35	1 119 440	11,25
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut approv						
Variation de stock (m.p)						
Autres achats & charges externes	5 281 697	48,46	4 963 758	50,06	317 939	6,41
Total	5 281 697	48,46	4 963 758	50,06	317 939	6,41
MARGE SUR M/SES & MAT						
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	355 785	3,26	325 276	3,28	30 509	9,38
Salaires et Traitements	2 846 484	26,12	2 736 011	27,59	110 473	4,04
Charges sociales	1 176 209	10,79	1 085 306	10,95	90 903	8,38
Amortissements et provisions	131 314	1,20	109 337	1,10	21 976	20,10
Autres charges	173 438	1,59	9 144	0,09	164 293	NS
Total	4 683 229	42,97	4 265 073	43,01	418 155	9,80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION						
Produits financiers			10 498	0,11	-10 498	-100,00
Charges financières	29 765	0,27	46 424	0,47	-16 660	-35,89
Résultat financier	-29 765	-0,27	-35 927	-0,36	6 162	-17,15
Opérations en commun						
RÉSULTAT COURANT						
Produits exceptionnels	21 509	0,20	112 250	1,13	-90 741	-80,84
Charges exceptionnelles	10 527	0,10	182 584	1,84	-172 058	-94,23
Résultat exceptionnel	10 983	0,10	-70 334	-0,71	81 317	-115,62
Participation des salariés	72 736	0,67	46 869	0,47	25 867	55,19
Impôts sur les bénéfices	306 260	2,81	160 521	1,62	145 739	90,79
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	707 290	6,49	408 072	4,12	299 218	73,32

ANNEXE

Désignation de la société : SAS FIDUCIAIRE CENTREX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 7 912 027 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 707 290 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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.

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Créances

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

Provisions

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

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 128 426 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 230 861	2 925		2 233 786
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 890		10 890	
Immobilisations incorporelles	2 241 750	2 925	10 890	2 233 786
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		691		691
- Installations générales, agencements aménagements divers	305 159	1 119	305 159	1 119
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	144 968	3 292	16 772	131 488
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	450 127	5 101	321 931	133 298
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	18 488			18 488
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	470			470
Immobilisations financières	18 958			18 958
ACTIF IMMOBILISE	2 710 835	8 026	332 820	2 386 041

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/08/2017

Éléments achetés	473 692
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 760 093

Total	2 233 786
--------------	------------------

Le Fonds commercial étant un actif d'une durée d'utilisation indéterminable, il n'est pas amorti conformément aux règlements du

Comité de la Réglementation comptable mais fait l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
KHUMBU SCP 05000 GAP	26 750	26 750	10,18	1

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	2 725	1			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 890		10 890	
Immobilisations incorporelles	10 890		10 890	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		50		50
- Installations générales, agencements aménagements divers	305 159	67	305 159	67
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	130 721	4 367	16 288	118 799
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	435 880	4 485	321 447	118 917
ACTIF IMMOBILISE	446 769	4 485	332 337	118 917

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 218 376 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	15 553		15 553
Prêts			
Autres	470		470
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 306 334	4 555 038	751 296
Autres	758 827	758 827	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	137 192	137 192	
Total	6 218 376	5 451 057	767 319
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	522 220
AVOIR FOURN A RECEVOIR	49 991
IJSS - PRODUIT A RECEVOIR	2 726
ORGANISME SOC - PROD A RECEVOIR	12 202
ETAT, PRODUITS A REC	97 683
Total	684 821

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 910 000,16 euros décomposé en 4 125 titres d'une valeur nominale de 220,61 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 085	220,32
Titres émis pendant l'exercice	40	220,61
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 125	220,61

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	49 057				49 057
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	49 057				49 057

**Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :**

Exploitation
Financières
Exceptionnelles

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 222 747 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	471 721	471 721		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	862 236	862 236		
Dettes fiscales et sociales	1 765 372	1 765 372		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	226 157	226 157		
Produits constatés d'avance	897 261	897 261		
Total	4 222 747	4 222 747		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :

Charges à payer

	Montant
FACT A RECEVOIR FOURN	24 909
SOUS TRAITANCE	197 671
COM. AUX COMPTES	9 600
DEPLACEMENTS	30 655
TAXE FONCIERE	38 885
INTERETS COURUS A PAYER	4 668
DETTES PROV S/CH SALARIAL	77 365
PRIMES BILAN	6 500
CH.SOC S/INT.DIRIGEANTS	24 847
CH SOC S/PRIMES BILAN	2 925
CH.SOC S/CONGES PAYES	87 382
AVOIR A ETABLIR	29 684
Total	535 091

Autres informations

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
MEDECINE DU TRAVAIL	2 537		
LOGICIELS	2 870		
LOYER	39 987		
LOCATION COPIEURS	4 260		
ASSURANCES	1 879		
ASSURANCE RCP	6 613		
DOCUMENTATION	1 144		
CONTRAT COLLECTE LA POSTE	1 136		
COTISATIONS	33 975		
PUBLICATIONS	26 905		
LOCARCHIVES	7 366		
CCA TICKETS RESTAURANT	8 519		
Total	137 192		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS COMPTAB D AVANCE	897 261		
Total	897 261		

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2017
Honoraires	10 898 671
TOTAL	10 898 671

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Honoraires du commissaire aux comptes : 6500 €

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.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	455 000,00	655 000,00	655 000,00	900 000,00	910 000,00
Nombre d'actions ordinaires	2 435,00	2 435,00	2 435,00	4 085,00	4 085,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	6 851 558,00	7 258 108,00	7 368 924,54	9 915 821,48	10 898 671,00
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	39 748,00	560 463,00	542 098,62	602 559,94	1 066 197,66
Impôts sur les bénéfices	48 664,00	85 195,00	123 767,81	160 521,00	306 260,00
Participation des salariés				46 869,00	72 736,45
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	175 874,00	255 245,00	304 663,80	408 071,92	707 290,04
Résultat distribué	200 000,00	187 127,00	219 999,00	280 000,00	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,00	0,00	171,80	96,74	168,23
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	72,23	104,82	125,12	99,90	173,14
Dividende distribué	82,14	76,85	90,35	68,54	
Personnel					
Effectif salariés	57	52	58	139	83
Montant de la masse salariale	1 886 265,00	1 865 428,00	2 070 748,53	2 736 010,50	2 847 904,76
Montant des sommes versées en avantages sociaux	831 040,00	787 498,00	899 847,52	1 085 305,82	1 179 033,74

FIDUCIAIRE CENTREX

Société Par Actions Simplifiée au capital de 910 000.00 €

Siège social : 18 AVENUE FELIX FAURE

69007 LYON

318 974 847 RCS LYON

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUmise ET ADOpTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ANNUELLE EN DATE DU 22 DECEMBRE 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2017, s'élevant à 707 290.04 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	707 290.04 €
- Affectation d'une somme de	10 715.19 €
au compte de "réserve légale", pour la porter à 10 % du capital social	
- Une somme de	575 000.00€
à la distribution de dividende, soit par action,	
un montant de	139.39€
- et le solde, soit	121 574.85€
au compte "Autres réserves"	

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 139.39 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et de l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

Exercice : 31/08/2016

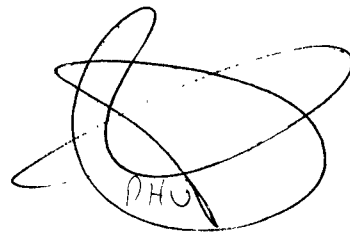
- Dividende global distribué : 280 000.00 €

Exercice : 31/08/2015

- Dividende global distribué : 220 000.00 €

Exercice : 31/08/2014

- Dividende global distribué : 187 127.50 €

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and curves. The signature is written in a cursive style and appears to be the initials 'PHU' followed by a flourish.



COMPTAGESMA AUDIT

Commissaires aux comptes

Associés

Sébastien BUET

Patrice COÏC

Olivier GAILLARD

Thomas LE PORS

Victor RICHARD

Mélanie VILLALARD

FIDUCIAIRE CENTREX

Siège Social : 18 avenue Felix Faure – 69007 LYON
Société par Actions Simplifiée au capital de 910 000 euros
318 974 847 RCS LYON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2017

SAINT-MALO

13, rue du Clos Matignon
35400 SAINT MALO
Tél 02 99 40 96 52
Fax 02 99 40 18 29
saint-malo@comptagesma.fr

RENNES

16B, rue de Jouanet
35700 RENNES
Tél 02 99 87 54 54
Fax 02 99 87 00 00
rennes@comptagesma.fr

DINAN

6, rue de la Tramontane
22100 DINAN
Tél 02 96 85 27 85
Fax 02 96 85 25 27
dinan@comptagesma.fr

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIDUCIAIRE CENTREX relatifs à l'exercice clos le 31 août 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante :

Les informations relatives aux délais de paiement ne sont pas conformes aux dispositions prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les

FIDUCIAIRE CENTREX

L'exercice clos le
31 août 2017

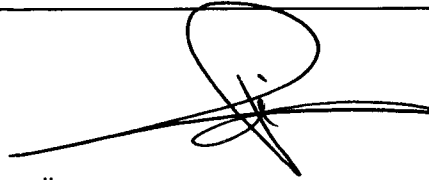
éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Malo, le 4 décembre 2017,

Le commissaire aux comptes

COMPTAGESMA AUDIT



Patrice COÏC

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2017	Net 31/08/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)	2 233 786		2 233 786	2 230 861
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	691	50	641	
Autres immobilisations corporelles	132 607	118 867	13 740	14 247
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 935	2 725	210	-15 343
Créances rattachées aux participations	15 553	15 553		15 553
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	470		470	470
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 386 041	137 195	2 248 846	2 245 788
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 306 334	589 450	4 716 884	3 526 325
Autres créances	758 827		758 827	713 653
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	50 278		50 278	211 780
Charges constatées d'avance (3)	137 192		137 192	121 611
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 252 631	589 450	5 663 181	4 573 370
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 638 672	726 645	7 912 027	6 819 158
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			751 297	

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

	31/08/2017	31/08/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	910 000	900 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 624 559	1 625 746
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	80 285	59 881
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	318 088	219 233
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	707 290	408 072
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 640 223	3 212 932
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	49 057	49 057
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	49 057	49 057
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	471 721	705 825
Emprunts et dettes financières diverses (3)	235	235
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	862 236	600 007
Dettes fiscales et sociales	1 832 040	1 400 565
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	159 255	61 225
Produits constatés d'avance (1)	897 261	789 311
TOTAL DETTES	4 222 747	3 557 168
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 912 027	6 819 158
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 222 747	3 557 168
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	471 721	705 825
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



Compte de Résultat

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	56 715	0,52	50 608	0,51	6 107	12,07
Production vendue	10 841 956	99,48	9 865 213	99,49	976 743	9,90
Production stockée						
Subventions d'exploitation	3 000	0,03	8 000	0,08	-5 000	-62,50
Autres produits	168 323	1,54	26 733	0,27	141 590	529,64
Total	11 069 994	101,57	9 950 555	100,35	1 119 440	11,25
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p)						
Autres achats & charges externes	5 281 697	48,46	4 963 758	50,06	317 939	6,41
Total	5 281 697	48,46	4 963 758	50,06	317 939	6,41
MARGE SUR M/SES & MAT	5 788 297	53,11	4 986 796	50,29	801 501	16,07
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	355 785	3,26	325 276	3,28	30 509	9,38
Salaires et Traitements	2 846 484	26,12	2 736 011	27,59	110 473	4,04
Charges sociales	1 176 209	10,79	1 085 306	10,95	90 903	8,38
Amortissements et provisions	131 314	1,20	109 337	1,10	21 976	20,10
Autres charges	173 438	1,59	9 144	0,09	164 293	NS
Total	4 683 229	42,97	4 265 073	43,01	418 155	9,80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 105 069	10,14	721 722	7,25	383 347	53,12
Produits financiers			10 498	0,11	-10 498	-100,00
Charges financières	29 765	0,27	46 424	0,47	-16 660	-35,89
Résultat financier	-29 765	-0,27	-35 927	-0,36	6 162	-17,15
Opérations en commun						
RÉSULTAT COURANT	1 075 304	9,87	685 796	6,92	389 508	56,80
Produits exceptionnels	21 509	0,20	112 250	1,13	-90 741	-80,84
Charges exceptionnelles	10 527	0,10	182 584	1,84	-172 058	-94,23
Résultat exceptionnel	10 983	0,10	-70 334	-0,71	81 317	-115,62
Participation des salariés	72 736	0,67	46 869	0,47	25 867	55,19
Impôts sur les bénéfices	306 260	2,81	160 521	1,62	145 739	90,79
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	707 290	6,49	408 072	4,12	299 218	73,32

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

sfc

Désignation de la société : SAS FIDUCIAIRE CENTREX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 7 912 027 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 707 290 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels

Les conventions comptables ont été appliquées

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

LE COMMISSAIRE

Créances

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

Provisions

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

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 128 426 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 230 861	2 925		2 233 786
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 890		10 890	
Immobilisations incorporelles	2 241 750	2 925	10 890	2 233 786
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		691		691
- Installations générales, agencements aménagements divers	305 159	1 119	305 159	1 119
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	144 968	3 292	16 772	131 488
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	450 127	5 101	321 931	133 298
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	18 488			18 488
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	470			470
Immobilisations financières	18 958			18 958
ACTIF IMMOBILISE	2 710 835	8 026	332 820	2 386 041

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2017
Éléments achetés	473 692
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 760 093
Total	2 233 786

Le Fonds commercial étant un actif d'une durée d'utilisation indéterminable, il n'est pas amorti conformément aux règlements du

Comité de la Réglementation comptable mais fait l'objet d'un test de dépréciation annuel

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
KHUMBU SCP 05000 GAP	26 750	26 750	10,18	1

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	2 725	1			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 890		10 890	
Immobilisations incorporelles	10 890		10 890	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		50		50
- Installations générales, agencements aménagements divers	305 159	67	305 159	67
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	130 721	4 367	16 288	118 799
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	435 880	4 485	321 447	118 917
ACTIF IMMOBILISE	446 769	4 485	332 337	118 917

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 218 376 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	15 553		15 553
Prêts			
Autres	470		470
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 306 334	4 555 038	751 296
Autres	758 827	758 827	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	137 192	137 192	
Total	6 218 376	5 451 057	767 319
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	522 220
AVOIR FOURN A RECEVOIR	49 991
IJSS - PRODUIT A RECEVOIR	2 726
ORGANISME SOC - PROD A RECEVOIR	12 202
ETAT, PRODUITS A REC	97 683
Total	684 821

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 910 000,16 euros décomposé en 4 125 titres d'une valeur nominale de 220,61 euros

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 085	220,32
Titres émis pendant l'exercice	40	220,61
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 125	220,61

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	49 057				49 057
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	49 057				49 057
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 222 747 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	471 721	471 721		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	862 236	862 236		
Dettes fiscales et sociales	1 765 372	1 765 372		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	226 157	226 157		
Produits constatés d'avance	897 261	897 261		
Total	4 222 747	4 222 747		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
FACT A RECEVOIR FOURN	24 909
SOUS TRAITANCE	197 671
COM. AUX COMPTES	9 600
DEPLACEMENTS	30 655
TAXE FONCIERE	38 885
INTERETS COURUS A PAYER	4 668
DETTES PROV S/CH SALARIAL	77 365
PRIMES BILAN	6 500
CH.SOC S/INT.DIRIGEANTS	24 847
CH.SOC S/PRIMES BILAN	2 925
CH.SOC.S/CONGES PAYES	87 382
AVOIR A ETABLIR	29 684
Total	535 091

Autres informations

Les comptes des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
MEDECINE DU TRAVAIL	2 537		
LOGICIELS	2 870		
LOYER	39 987		
LOCATION COPIEURS	4 260		
ASSURANCES	1 879		
ASSURANCE RCP	6 613		
DOCUMENTATION	1 144		
CONTRAT COLLECTE LA POSTE	1 136		
COTISATIONS	33 975		
PUBLICATIONS	26 905		
LOCARCHIVES	7 366		
CCA TICKETS RESTAURANT	8 519		
Total	137 192		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS COMPTAB D AVANCE	897 261		
Total	897 261		

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Chiffre d'affaires**Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	31/08/2017
Honoraires	10 898 671
TOTAL	10 898 671

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes**

Honoraires du commissaire aux comptes : 6500 €

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES