

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

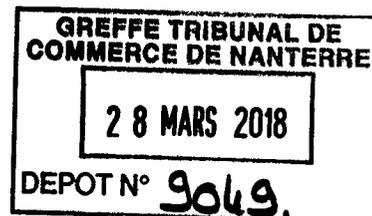
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 03773

Numéro SIREN : 391 871 316

Nom ou dénomination : D G M ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 28/03/2018 sous le numéro de dépôt 9049



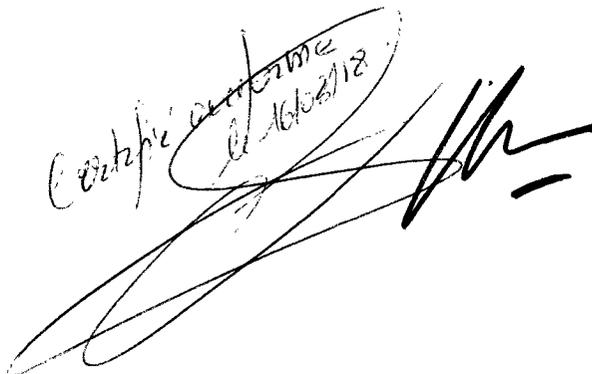
DGM & ASSOCIES

Société à Responsabilité Limitée

74 RUE RIVAY
92300 LEVALLOIS PERRET
80 03

BILAN AU 31 AOÛT 2017

*Copie conforme
le 16/03/18*



Pour copie conforme le mandataire social,

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Fonds commercial	543 546		543 546	10,80	543 546	10,13
Autres immobilisations incorporelles	91 050	61 895	29 155	0,58	8 674	0,16
Immobilisations corporelles	441 285	258 206	183 078	3,64	147 530	2,75
Immobilisations financières	39 288		39 288	0,78	19 786	0,37
ACTIF IMMOBILISÉ	1 115 169	320 101	795 067	15,79	719 536	13,41
Matières premières, approv., en cours de production						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 631 853	40 259	1 591 594	31,62	1 813 013	33,78
Autres créances	434 572		434 572	8,63	628 198	11,70
Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	2,98		
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	2 047 948		2 047 948	40,68	2 204 012	41,07
Caisse						
Charges constatées d'avance	14 696		14 696	0,29	2 291	0,04
ACTIF CIRCULANT	4 279 070	40 259	4 238 811	84,21	4 647 513	86,59
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	5 394 239	360 361	5 033 878	100,00	5 367 049	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	
Capital social ou individuel (dont versé : 229 000)	229 000	4,55	229 000	4,27
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	22 900	0,45	22 900	0,43
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 150	0,10	5 150	0,10
Report à nouveau	781 358	15,52	387 918	7,23
Résultat de l'exercice	1 525 225	30,30	1 157 440	21,57
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	2 563 633	50,93	1 802 408	33,58
Provisions pour risques et charges	80 746	1,60	50 000	0,93
Emprunts et dettes assimilées	130 713	2,60	230 289	4,29
Avances et acomptes reçus sur commande en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	760 628	15,11	1 154 994	21,52
Autres dettes	1 257 503	24,98	1 919 568	35,77
Produits constatés d'avance	240 655	4,78	209 790	3,91
DETTES	2 389 499	47,47	3 514 641	65,49
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	5 033 878	100,00	5 367 049	100,00

COMPTES DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ

Période du 01/09/2016 au 31/08/2017

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services		10 467 024	100,00	9 663 014	100,00	804 010			8,32
Chiffres d'Affaires Nets		10 467 024	100,00	9 663 014	100,00	804 010			8,32
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation reçues									
Autres produits		94 210	0,90	28 488	0,29	65 722			230,70
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.		10 561 235	100,90	9 691 503	100,29	869 732			8,97
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements		6 461	0,06	5 622	0,06	839			14,92
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes		4 486 024	42,86	4 219 260	43,66	266 764			6,32
Impôts, taxes et versements assimilés		193 096	1,84	100 088	1,04	93 008			92,93
Rémunérations du personnel		2 372 185	22,66	2 166 087	22,42	206 098			9,51
Charges sociales		1 050 176	10,03	1 331 523	13,78	-281 347			-21,12
Dotations aux amortissements		71 299	0,68	75 792	0,78	-4 493			-5,92
Dotations aux provisions		71 005	0,68	21 447	0,22	49 558			231,07
Autres charges		30 347	0,29	45 215	0,47	-14 868			-32,87
Total des charges d'exploitation		8 280 594	79,11	7 965 034	82,43	315 560			3,96
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 280 641	21,79	1 726 468	17,87	554 173			32,10
Produits financiers		75	0,00			75			N/S
Produits exceptionnels									
Charges financières		2 753	0,03	2 608	0,03	145			5,56
Charges exceptionnelles		35 495	0,34	449	0,00	35 046			N/S
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS		2 242 468	21,42	1 723 411	17,84	519 057			30,12
Participation des salariés									
Impôts sur les bénéfices		717 243	6,85	565 971	5,86	151 272			26,73
Total des Produits		10 561 310	100,90	9 691 503	100,29	869 807			8,97
Total des Charges		9 036 085	86,33	8 534 063	88,32	502 022			5,88
RÉSULTAT NET		1 525 225	14,57	1 157 440	11,98	367 785			31,78
		<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>					
Dont Crédit-bail mobilier		23 274	0,22	25 687	0,27	-2 413			-9,38
Dont Crédit-bail immobilier									

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 033 877,97 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 525 225,05 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/02/2018 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

2.2 - Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015. Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 543 546

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL				

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 1 115 169

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	605 442			634 597
Immobilisations corporelles	343 111	98 173		441 285
Immobilisations financières	19 786			39 288
TOTAL	968 339	98 173		1 115 169

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 320 101

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	53 221	8 674		61 895
Immobilisations corporelles	195 581	62 625		258 206
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	248 803	71 299		320 101

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	196 127	0	196 127	Non amortiss.
Fonds commerce glaiman	143 780	0	143 780	Non amortiss.
Mali de fusion	203 639	0	203 639	Non amortiss.
Logiciels	91 050	61 895	29 155	1 ans
Constructions	19 900	4 887	15 013	10 ans
Installations generales diverses	154 550	82 457	72 093	de 3 à 8 ans
Materiel de transport	44 931	41 788	3 143	de 2 à 5 ans
Mobilier materiel bureau	221 903	129 074	92 829	de 1 à 5 ans
TOTAL	1 075 881	320 101	755 780	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2.4 - Réévaluation des immobilisations**

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.3 - Etat des créances = 2 119 430

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	38 308		
Actif circulant & charges d'avance	2 081 122	2 081 122	
TOTAL	2 119 430	2 081 122	

3.4 - Provisions pour dépréciation = 40 259

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	32 834				40 259
Comptes financiers					
Total	32 834				40 259

3.5 - Charges constatées d'avance = 14 696

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 229 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

4.2 - Provisions = 80 746

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	50 000				80 746
TOTAL	50 000				80 746

4.3 - Etat des dettes = 2 389 499

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	130 713			
Dettes financières diverses	148 866			
Fournisseurs	760 628			
Dettes fiscales & sociales	1 089 139			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	19 498			
Produits constatés d'avance	240 655			
TOTAL	2 389 499			

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 640 629

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	321 158
Dettes fiscales & sociales	299 974
Autres dettes	19 498
TOTAL	640 629

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 240 655

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 10 467 024

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	10 467 024	100,00 %
TOTAL	10 467 024	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 717 243

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 280 641		2 280 641
Résultat financier	-2 678		-2 678
Résultat exceptionnel	-35 495		-35 495
Participation des salariés			
TOTAL	2 242 468	717 243	1 525 225

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 14 696

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000000)	14 696
TOTAL	14 696

8.2 - Charges à payer = 640 629

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	321 158
Fournisseurs provisionnés(40810000000)	321 158
Dettes fiscales et sociales :	299 974
Conges payés provisionnés(42820000000)	68 956
Primes à verser(42860000000)	86 916
Organismes sociaux provisionnés(43860000000)	75 688
Taxe apprentissage(44860000000)	13 653
Formation continue à payer(44861000000)	26 177
Cfe/cvae(44862000000)	24 422
Taxe sur véhicule(44863000000)	4 162
Autres dettes :	19 498
Avoir à établir(41980000000)	19 498
TOTAL	640 629

8.3 - Produits constatés d'avance = 240 655

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48710000000)	240 655
TOTAL	240 655

Réévaluation des immobilisations**Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation**

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

Réévaluation des immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart :

Rétablissement des informations en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées :

Part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:

Autres commentaires :

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	mois	mois	mois	mois	mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>					
b) <i>Nombre d'actions émises</i>					
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>					
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>					
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>					
b) <i>Montant de la masse salariale</i>					
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>					

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/09/2016 au 31/08/2017

Présenté en Euros

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. - Filiales (plus de 50% du capital détenu) - Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip. - Filiales non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères - Participations non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères										

Observations complémentaires

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet Exkalis, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par DGM ET ASSOCIES,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/08/2017 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	5 033 878
Chiffre d'affaires hors taxes	10 467 024
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	1 525 225

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour Exkalis
Fait à COLOMBES CEDEX le 13/02/2018

D.G.M ET ASSOCIES

Société à Responsabilité limitée au capital de 229.000 €

**Siège Social : 74 rue Rivay
92300 LEVALLOIS PERRET**

RCS NANTERRE 391 871 316

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE du 1^{er} SEPTEMBRE 2016 au 31 AOÛT 2017**

*Certifié conforme
le 16/08/18*



Jacques NODIER
10 rue de Témara
78100 SAINT GERMAIN EN LAYE

Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Aux Associés,

I - Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société DGM et Associés relatifs à l'exercice clos le 31 août 2017 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II -Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion des gérants et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V - 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 les gérants

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

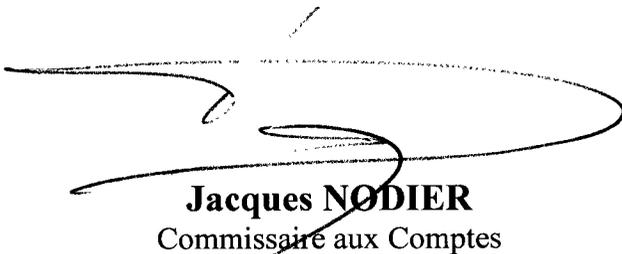
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 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 Germain en Laye, le 13 février 2018



Jacques NODIER

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Période du 01/09/2016 au 31/08/2017

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	543 546,49		543 546,49	10,80	543 546,49	10,13
Autres immobilisations incorporelles	91 050,16	61 895,16	29 155,00	0,58	8 673,91	0,16
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	19 900,00	4 886,56	15 013,44	0,30	17 003,44	0,32
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	421 384,52	253 319,63	168 064,89	3,34	130 526,45	2,43
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	980,00		980,00	0,02	980,00	0,02
Prêts						
Autres immobilisations financières	38 307,50		38 307,50	0,76	18 806,08	0,35
TOTAL (I)	1 115 168,67	320 101,35	795 067,32	15,79	719 536,37	13,41
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 631 853,29	40 259,18	1 591 594,11	31,62	1 813 012,94	33,78
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	20 098,59		20 098,59	0,40	20 741,62	0,39
. Personnel					1 649,24	0,03
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	45 200,00		45 200,00	0,90	36 778,00	0,69
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	116 778,74		116 778,74	2,32	175 533,59	3,27
. Autres	252 495,07		252 495,07	5,02	393 495,07	7,33
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	150 000,00		150 000,00	2,98		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 047 947,80		2 047 947,80	40,68	2 204 011,55	41,07
Charges constatées d'avance	14 696,34		14 696,34	0,29	2 290,51	0,04
TOTAL (II)	4 279 069,83	40 259,18	4 238 810,65	84,21	4 647 512,52	86,59
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 394 238,50	360 360,53	5 033 877,97	100,00	5 367 048,89	100,00

Période du 01/09/2016 au 31/08/2017

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/08/2017 (12 mois)		31/08/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 229 000,00)	229 000,00	4,55	229 000,00	4,27
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	22 900,00	0,45	22 900,00	0,43
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 150,09	0,10	5 150,09	0,10
Report à nouveau	781 357,55	15,52	387 917,61	7,23
Résultat de l'exercice	1 525 225,05	30,30	1 157 439,94	21,57
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 563 632,69	50,93	1 802 407,64	33,58
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	80 746,00	1,60	50 000,00	0,93
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	80 746,00	1,60	50 000,00	0,93
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	130 712,83	2,60	230 289,22	4,29
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	148 866,35	2,96	223 955,92	4,17
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	760 628,28	15,11	1 154 993,79	21,52
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	157 583,49	3,13	105 840,41	1,97
. Organismes sociaux	194 718,90	3,87	317 032,88	5,91
. Etat, impôts sur les bénéfices	236 553,07	4,70	276 695,07	5,16
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	431 869,20	8,58	652 781,60	12,16
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	68 413,92	1,36	54 306,40	1,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	19 498,24	0,39	288 955,96	5,38
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	240 655,00	4,78	209 790,00	3,91
TOTAL (IV)	2 389 499,28	47,47	3 514 641,25	65,49
Ecart de conversion passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	5 033 877,97	100,00	5 367 048,89	100,00

Période du 01/09/2016 au 31/08/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	10 467 024,40		10 467 024,40	100,00	9 663 014,06	100,00	804 010		
Chiffres d'Affaires Nets	10 467 024,40		10 467 024,40	100,00	9 663 014,06	100,00	804 010		
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			90 470,15	0,86	16 518,90	0,17	73 952	447,71	
Autres produits			3 740,10	0,04	11 969,54	0,12	-8 229	-68,74	
Total des produits d'exploitation (I)			10 561 234,65	100,90	9 691 502,50	100,29	869 732		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 461,47	0,06	5 622,36	0,06	839	14,92	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			4 486 023,97	42,86	4 219 259,74	43,66	266 764	6,32	
Impôts, taxes et versements assimilés			193 095,97	1,84	100 088,21	1,04	93 007	92,93	
Salaires et traitements			2 372 185,44	22,66	2 166 086,97	22,42	206 099	9,51	
Charges sociales			1 050 175,89	10,03	1 331 522,55	13,78	-281 347	-21,12	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			71 298,85	0,68	75 792,44	0,78	-4 494	-5,92	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			40 259,18	0,38	21 446,98	0,22	18 813	87,72	
Dotations aux provisions pour risques et charges			30 746,00	0,29			30 746	N/S	
Autres charges			30 346,91	0,29	45 215,22	0,47	-14 869	-32,88	
Total des charges d'exploitation (II)			8 280 593,68	79,11	7 965 034,47	82,43	315 559	3,96	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 280 640,97	21,79	1 726 468,03	17,87	554 172	32,10	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			75,09	0,00			75	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			75,09	0,00			75	N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			2 753,01	0,03	2 608,09	0,03	145	5,56	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			2 753,01	0,03	2 608,09	0,03	145	5,56	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 677,92	-0,02	-2 608,09	-0,02	-69	-2,64	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			2 277 963,05	21,76	1 723 859,94	17,84	554 104	32,14	

Période du 01/09/2016 au 31/08/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 495,00	0,34	449,00	0,00	35 046	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	35 495,00	0,34	449,00	0,00	35 046	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-35 495,00	-0,33	-449,00	0,00	-35 046	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	717 243,00	6,85	565 971,00	5,86	151 272	26,73
Total des Produits (I+III+V+VII)	10 561 309,74	100,90	9 691 502,50	100,29	869 807	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 036 084,69	86,33	8 534 062,56	88,32	502 022	5,88
RÉSULTAT NET	1 525 225,05	14,57	1 157 439,94	11,98	367 786	31,78
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	23 274,08	0,22	25 687,40	0,27	-2 413	-9,38
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes Legales 17

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017 dont le total est de 5 033 877,97 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 525 225,05 E, présenté sous forme de liste.

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

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Avances aux dirigeants
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail immobilier
- Crédit-bail mobilier
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers s'élèvent à 45 200

1.6 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015. Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Rappel important:

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-26 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pet à pet
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	605 442		29 155
Terrains			
Constructions sur sol propre	19 900		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	135 297		19 253
Matériel de transport	44 931		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	142 983		78 920
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	343 111		98 173
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	980		
Prêts et autres immobilisations financières	18 806		38 308
TOTAL	19 786		38 308
TOTAL GENERAL	968 339		165 636

	Diminutions Par virement de pet à pet	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			634 597	33 636
Terrains				
Constructions sur sol propre			19 900	19 900
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			154 550	154 550
Matériel de transport			44 931	44 931
Matériel de bureau, informatique, mobilier			221 903	201 869
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			441 285	421 251
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			980	
Prêts et autres immobilisations financières		18 806	38 308	
TOTAL		18 806	39 288	
TOTAL GENERAL		18 806	1 115 169	454 887

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	53 221	8 674		61 895
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 897	1 990		4 887
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	62 562	19 895		82 457
Matériel de transport	39 018	2 770		41 788
Matériel de bureau, informatique, mobilier	91 105	37 970		129 074
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	195 581	62 625		258 206
TOTAL GENERAL	248 803	71 299		320 101

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	8 674				
Terrains					
Constructions sur sol propre	1 990				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	19 895				
Matériel de transport	2 770				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	37 970				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	62 625				
TOTAL GENERAL	71 299				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	50 000	30 746		80 746
TOTAL Provisions	50 000	30 746		80 746
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	32 834	40 259	32 834	40 259
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	32 834	40 259	32 834	40 259
TOTAL GÉNÉRAL	82 834	71 005	32 834	121 005
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières		71 005	32 834	
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	38 308		38 308
Clients douteux ou litigieux	48 311	48 311	
Autres créances clients	1 583 542	1 583 542	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	45 200	45 200	
- T.V.A.	116 779	116 779	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	272 594	272 594	
Charges constatées d'avance	14 696	14 696	
TOTAL GENERAL	2 119 430	2 081 122	38 308
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	130 713		130 713	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	760 628	760 628		
Personnel et comptes rattachés	157 583	157 583		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	194 719	194 719		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	236 553	236 553		
- T.V.A.	431 869	431 869		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	68 414	68 414		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	148 866	148 866		
Autres dettes	19 498	19 498		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	240 655	240 655		
TOTAL GENERAL	2 389 499	2 258 786	130 713	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	99 576			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - CREDIT BAIL IMMOBILIER

	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine			
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice			
TOTAL			
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice			

9.2 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine			
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	23 274		23 274
- Exercice	23 274		23 274
TOTAL	46 548		46 548
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice	23 274		23 274

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.3 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres: - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

9.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	5 500

Commentaires:

9.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

Commentaires:

DGM ET ASSOCIES
Société à responsabilité limitée
au capital de 229 000 euros
Siège social : 74 rue Rivay
92300 LEVALLOIS PERRET
391871316 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 22 FEVRIER 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2017 s'élevant à 1 525 225,05 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 525 225,05 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	781 357,55 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	2 306 583,1 euros
A titre de dividendes aux associés	850 000 euros
Soit 56,67 euros par part	

Le solde 1 456 583,1 euros

En totalité au compte report à nouveau

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par la gérance.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 850 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 31 août 2014 :

450 000 euros, soit 30 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 450 000 euros

Exercice clos le 31 août 2015 :

666 040,28 euros, soit 44,40 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 666 040,28 euros

Exercice clos le 31 août 2016 :

764 000 euros, soit 50,93 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 764 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 février 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

La Gérance

