



RCS : MONT DE MARSAN

Code greffe : 4002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00157

Numéro SIREN : 413 666 785

Nom ou dénomination : INFOSCA

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2017 sous le numéro de dépôt 1216

Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MONT DE MARSAN

7 place Francis Planté- BP 257
40005 MONT DE MARSAN CEDEX
Tél: 05.58.46.60.70
e-mail : accueil@greffe-tc-montdemarsan.fr

RECEPISSE DE DEPOT

FIDAL BAYONNE

5 rue Joseph Szydlowski
Technocité - Bâtiment Astria - CS 88528
64185 BAYONNE CEDEX

V/REF :

N/REF : 2015 B 157 / 2017-B-1216

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE MONT DE MARSAN certifie qu'il a reçu le 19/06/2017,
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le
30/06/2016.

Concernant la société

INFOSCA
Société en nom collectif
Pemeignan
40000 Mont-de-Marsan

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-1216 le 19/06/2017

R.C.S. MONT DE MARSAN 413 666 785 (2015 B 157)

Fait à MONT DE MARSAN le 19/06/2017,
LE GREFFIER



Désignation de l'entreprise : SNC INFOSCA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise LIEU DIT PEMEGNAN		40000 MONT DE MARSAN	
Durée de l'exercice précédent* 12		Néant ☐	
Numéro SIRET* 41366678500014			
		Exercice N clos le 30 06 2016	
		N-1 30 06 2015	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF		AG	
Fonds commercial (1) AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN		AO	
Constructions AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
Autres immobilisations corporelles AT		AU	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU		CV	
Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		BI	
TOTAL (II) BJ		BK	
Matières premières, approvisionnements BL		BM	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		BY	
Autres créances (3) BZ		CA	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF		CG	
Charges constatées d'avance (3)* CH		CI	
TOTAL (III) CJ		CK	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO			
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes 229	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique



CABINET FRAPPE & TOSSUT

19/06/2017 - B 1216

Désignation de l'entreprise : SNC INFOSCA

Néant ☐ *

				Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 9...600.....)			DA	9 600	9 600	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	117	117	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	157	157	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG			
	Report à nouveau			DH	(2)	(1)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI		0	
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK	6 993	11 049	
	TOTAL (I)			DL	16 865	20 922	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN				
TOTAL (II)			DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP			
	Provisions pour charges			DQ	3 046		
	TOTAL (III)			DR	3 046		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		14 252	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 324 293	1 270 647	
	Dettes fiscales et sociales			DY	266 595	245 834	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	50 962	120 662	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
	TOTAL (IV)			EC	1 641 851	1 651 395	
	Ecart de conversion passif * (V)			ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 661 762	1 672 317	
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
			Ecart de réévaluation libre		1D		
			Réserve de réévaluation (1976)		1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 641 851	1 651 395
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Certifié conforme

En Euros

CABINET FRAPPE & TOSSUT

Désignation de l'entreprise : SNC INFOSCA

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	377 153	FB	377 153	351 254	
	Production vendue { biens* services*	FD		FE			
		FG	2 510 110	FH	2 510 110	2 368 875	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 887 263	FK	2 887 263	2 720 128	
	Production stockée*						
	Production immobilisée*						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				3 526	172	
	Autres produits (1) (11)				4 600	457	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				2 895 390	2 720 757	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				379 070	348 289	
	Variation de stock (marchandises)*				(2 918)	3 087	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				502 516	415 451	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				1 175 233	1 112 910	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				12 419	23 501	
	Salaires et traitements*				536 434	540 728	
	Charges sociales (10)				238 626	221 125	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions				8 195	9 898	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*						
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						
	Autres charges (12)				8 082	577	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				2 857 657	2 675 567	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					37 733	45 191	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				172	167	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				98	748	
	Total des produits financiers (V)				270	915	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						
	Intérêts et charges assimilées (6)					20	
	Différences négatives de change						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
	Total des charges financières (VI)					20	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					270	895	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					38 003	46 086	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SNC INFOSCA

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	5 552	4 963
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	5 552	4 963
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		166
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	4 542	2 216
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 542	2 383
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 010	2 580
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	39 013	48 666
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 901 212	2 726 635
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 901 212	2 726 635
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN		0
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont : produits de locations immobilières	HY		
	- produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont : - Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	A1	3 526	172
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
REVENUS	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	DOTAT° ET REPR. AMORT DEROGATOIRES		1 496	5 552
	REDRESSEMENT URSSAF		3 046	
	(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
			Charges antérieures	Produits antérieurs

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Rappel: La SNC INFOSCA est une société dont le résultat est nul (après ajustement des cotisations appelées selon le montant des dépenses réelles).

Les IFC n'ont pas été évaluées du fait de leur montant considéré comme peu significatif (personnel jeune ne disposant pas d'une ancienneté importante).

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	20 043	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	2 230		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	115 323		3 867
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	117 553		3 867
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	229		
TOTAL	229		
TOTAL GENERAL	137 825		3 867

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		20 043	20 043
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.			2 230	2 230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			119 190	119 190
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			121 420	121 420
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			229	229
TOTAL			229	229
TOTAL GENERAL			141 692	141 692

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	18 401	803		19 203
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	2 230			2 230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	99 542	7 392		106 934
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	101 772	7 392		109 164
TOTAL GENERAL	120 172	8 195		128 367

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	803				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	7 392				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	7 392				
TOTAL GENERAL	8 195				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	11 049	1 496	5 552		6 993
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	11 049	1 496	5 552		6 993

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		3 046			3 046
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		3 046			3 046
TOTAL GENERAL	11 049	4 542	5 552		10 039

Dont dotations et reprises					
d'exploitation					
financières					
exceptionnelles		4 542	5 552		

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	229	229	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	649 371	649 371	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	98 053	98 053	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	9 864	9 864	
Charges constatées d'avance	373 829	373 829	
TOTAL	1 131 346	1 131 346	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 324 293	1 324 293		
Personnel et comptes rattachés	99 893	99 893		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 446	73 446		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	81 229	81 229		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	12 028	12 028		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	50 962	50 962		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 641 851	1 641 851		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Evaluation des amortissements

Dans le cadre de l'application du nouveau règlement comptable CRC 2002-10 relatif aux immobilisations, la dotation comptable a été comptabilisée en moins de l'actif et la quote part "fiscale" des amortissements a été constatée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Les méthodes et les durées d'amortissement fiscales retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	6 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
	Linéaire	4 à 5 ans
	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	51 854
Autres créances	9 864
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	39
Total	61 757

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 458
Dettes fiscales et sociales	137 862
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	50 962
Total	281 282

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	373 829
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	373 829

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	7	4
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9	11
Ouvriers		
Total	16	15

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	12
Evaluation des matières et marchandises	12
Dépréciation des stocks et en cours	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Evaluation des valeurs mobilières de placement	12
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	13
Disponibilités en Euros	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

INFOSCA
Société en nom collectif à capital variable
Siège social : Lieudit Pémégan – 40000 Mont-de-Marsan
RCS Mont-de-Marsan n° 413 666 785

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

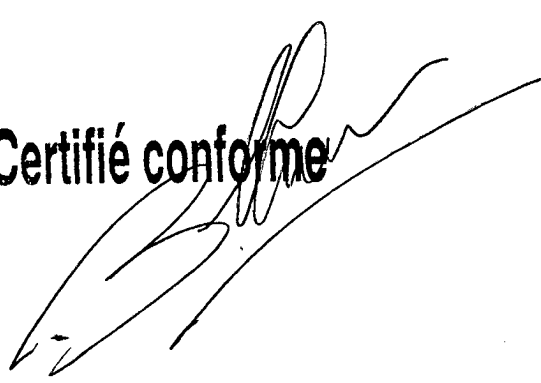
DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale, connaissance prise de l'absence de résultat au titre de l'exercice clos le 30 juin 2016, constate qu'il n'y a pas lieu de décider une affectation de ce dernier.

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale mixte du 16 janvier 2017.

Certifié conforme



Certifié conforme

Infosca

Société en Nom Collectif au capital de 9.600 Euros
RCS Mont-de-Marsan 413.666.785 // APE 8299Z
Siège Social : Lieu dit "Pémégnan" - BP 35
40001 Mont-de-Marsan cedex

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 30/06/2016**

Infosca	Exercice 30/06/2016
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°1/3 (+ 18 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

Infosca
Société en Nom Collectif au capital de 9.600 Euros
RCS Mont-de-Marsan 413.666.785 // APE 8299Z
Siège Social : Lieu dit "Pémégnan" - BP 35
40001 Mont-de-Marsan cedex

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 30/06/2016**

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/06/2016 sur :

↳ Le contrôle des comptes annuels de la Société en Nom Collectif « Infosca », tels qu'ils sont joints au présent rapport,

↳ La justification de nos appréciations,

↳ Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérance.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1° OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Infosca	Exercice 30/06/2016
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°2/3 (+ 18 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

2° JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

↳ Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués par votre société et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3° VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Libourne, le 14/12/2016

Le commissaire aux comptes

SCP Rivière – Gaudrie & autres


Frédéric Grizel
Associé cogérant

Infosca	Exercice 30/06/2016
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°3/3 (+ 18 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2016 12			Exercice N-1 30/06/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	20 043	19 203	840	1 643	803	48.86
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	2 230	2 230				
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	119 190	106 934	12 256	15 781	3 525	22.34
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	229		229	229		
	Total II	141 692	128 367	13 325	17 653	4 328	24.52
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 962		2 962	668	2 294	343.21
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	649 371		649 371	451 850	197 521	43.71
	Autres créances	107 917		107 917	207 044	99 127	47.88
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	0		0	619 573	619 573	100.00
	Disponibilités	514 358		514 358	7 427	506 931	NS
	Charges constatées d'avance (3)	373 829		373 829	368 102	5 726	1.56
	Total III	1 648 437		1 648 437	1 654 665	6 228	0.38
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 790 129	128 367	1 661 762	1 672 317	10 556	0.63

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

229

En Euros.

CABINET FRAPPE & TOUSSOT

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2016 12	Exercice N-1 30/06/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 9 600) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	9 600	9 600		
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles	117	117		
	Réserves réglementées	157	157		
	Autres réserves				
	Report à nouveau	2	1	1	47.11
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		0	0	100.00
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	6 993	11 049	4 056	36.71
	Total I	16 865	20 922	4 057	19.39
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	3 046		3 046	
	Total III	3 046		3 046	
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses		14 252	14 252	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 324 293	1 270 647	53 646	4.22
	Dettes fiscales et sociales	266 595	245 834	20 761	8.45
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	50 962	120 662	69 700	57.76
	Total IV	1 641 851	1 651 395	9 545	0.58
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	1 641 851	1 651 395	9 545	0.58
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 661 762	1 672 317	10 556	0.63

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 641 851

1 651 395

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

CABINET FRAPPE & TOSSUT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2016 12			Exercice N-1 30/06/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	377 153		377 153	351 254		25 899	7.37
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 510 110		2 510 110	2 368 875		141 236	5.96
Chiffre d'affaires NET	2 887 263		2 887 263	2 720 128		167 135	6.14
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 526	172		3 354	NS
Autres produits			4 600	457		4 144	907.63
Total des Produits d'exploitation (I)			2 895 390	2 720 757		174 632	6.42
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			379 070	348 289		30 781	8.84
Variation de stock (marchandises)			2 918	3 087		6 004	194.53
Achats de matières premières et autres approvisionnements			502 516	415 451		87 065	20.96
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 175 233	1 112 910		62 322	5.60
Impôts, taxes et versements assimilés			12 419	23 501		11 082	47.15
Salaires et traitements			536 434	540 728		4 294	0.79
Charges sociales			238 626	221 125		17 500	7.91
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 195	9 898		1 704	17.21
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			8 082	577		7 506	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			2 857 657	2 675 567		182 090	6.81
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			37 733	45 191		7 458	16.50
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2016 12	30/06/2015 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	172	167	5	2.94
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	98	748	649	86.86
Total V	270	915	644	70.45
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		20	20	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		20	20	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	270	895	625	69.80
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	38 003	46 086	8 082	17.54
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	5 552	4 963	589	11.87
Total VII	5 552	4 963	589	11.87
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		166	166	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 542	2 216	2 325	104.91
Total VIII	4 542	2 383	2 159	90.62
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 010	2 580	1 570	60.85
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	39 013	48 666	9 652	19.83
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	2 901 212	2 726 635	174 577	6.40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 901 212	2 726 635	174 577	6.40
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		0	0	100.00

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Rappel: La SNC INFOSCA est un esociété dont le résultat est nul (après ajustement des cotisations appelées selon le montant des dépenses réelles).

Les IFC n'ont pas été évaluées du fait de leur montant considéré comme peu significatif (personnel jeune ne disposant pas d'une ancienneté importante).

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	20 043		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	2 230		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	115 323		3 867
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	117 553		3 867
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	229		
TOTAL	229		
TOTAL GENERAL	137 825		3 867

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			20 043	20 043
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.			2 230	2 230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			119 190	119 190
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			121 420	121 420
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			229	229
TOTAL			229	229
TOTAL GENERAL			141 692	141 692

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	18 401	803		19 203
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	2 230			2 230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	99 542	7 392		106 934
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	101 772	7 392		109 164
TOTAL GENERAL	120 172	8 195		128 367

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	803				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	7 392				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	7 392				
TOTAL GENERAL	8 195				

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	11 049	1 496	5 552		6 993
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	11 049	1 496	5 552		6 993

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		3 046			3 046
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		3 046			3 046
TOTAL GENERAL	11 049	4 542	5 552		10 039

Dont dotations et reprises					
d'exploitation					
financières					
exceptionnelles		4 542	5 552		

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	229	229	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	649 371	649 371	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	98 053	98 053	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	9 864	9 864	
Charges constatées d'avance	373 829	373 829	
TOTAL	1 131 346	1 131 346	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 324 293	1 324 293		
Personnel et comptes rattachés	99 893	99 893		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 446	73 446		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	81 229	81 229		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	12 028	12 028		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	50 962	50 962		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 641 851	1 641 851		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Evaluation des amortissements

Dans le cadre de l'application du nouveau règlement comptable CRC 2002-10 relatif aux immobilisations, la dotation comptable a été comptabilisée en moins de l'actif et la quote part "fiscale" des amortissements a été constatée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Les méthodes et les durées d'amortissement fiscales retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	6 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
	Linéaire	4 à 5 ans
	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	51 854
Autres créances	9 864
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	39
Total	61 757

/

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 458
Dettes fiscales et sociales	137 862
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	50 962
Total	281 282

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	373 829
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	373 829

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	7	4
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9	11
Ouvriers		
Total	16	15

/

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes