

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 03421

Numéro SIREN : 479 792 319

Nom ou dénomination : 3G GADRAS ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 15/02/2019 sous le numéro de dépôt 2567

GADRAS & ASSOCIES**Bilan**

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation	
Le présent acte a été déposé au Greffe du Tribunal de commerce		Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0) de Bordeaux							
ACTIF IMMOBILISE							
Le 15 FEV. 2019							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, droits similaires		52 605	52 605		302	- 302	
Fonds commercial		815 618		815 618	815 618		
Autres immobilisations incorporelles							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		118 843	98 263	20 579	7 557	13 022	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres participations		2 600		2 600	2 500	100	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés		12 070		12 070	170	11 900	
Prêts							
Autres immobilisations financières		12 500		12 500	12 500		
TOTAL (I)		1 014 236	150 869	863 367	838 647	24 720	
ACTIF CIRCULANT							
Matières premières, approvisionnements							
En-cours de production de biens		194 416		194 416	164 310	30 106	
En-cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		478 962	73 178	405 784	300 866	104 918	
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		9 390		9 390	3 547	5 843	
. Personnel							
. Organismes sociaux		3 374		3 374	3 234	140	
. Etat, impôts sur les bénéfices		23 690		23 690	36 234	- 12 544	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		17 523		17 523	8 220	9 303	
. Autres		72 231		72 231	58 916	13 315	
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		140 443		140 443	100 000	40 443	
Disponibilités		145 815		145 815	104 143	41 672	
Charges constatées d'avance		16 186		16 186	6 621	9 565	
TOTAL (II)		1 102 031	73 178	1 028 853	786 091	242 762	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)							
Primes de remboursement des obligations (IV)							
Ecart de conversion actif (V)							
TOTAL ACTIF (0 à V)		2 116 266	224 047	1 892 220	1 624 738	267 482	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000 Euros)	300 000	300 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	30 000	30 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	702 390	555 774	146 616
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	263 468	211 616	51 852
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 295 858	1 097 390	198 468
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	85 000	60 000	25 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	85 000	60 000	25 000
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		78 522	- 78 522
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	112 777	113 254	- 477
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 396	77 210	88 186
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	38 501	41 369	- 2 868
. Organismes sociaux	59 850	60 347	- 497
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 285		5 285
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	69 158	74 468	- 5 310
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 780	3 567	213
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	56 615	18 610	38 005
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	511 361	467 348	44 013
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 892 220	1 624 738	267 482

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 694 055	3 700	1 697 755	1 509 077	188 678
Chiffres d'affaires Nets	1 694 055	3 700	1 697 755	1 509 077	12,50
Production stockée			30 106	301	29 805
Production immobilisée					N/S
Subventions d'exploitation reçues				4 000	- 4 000
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			67 878	75 354	- 7 476
Autres produits			54	184	- 130
Total des produits d'exploitation			1 795 792	1 588 916	206 876
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-467		- 467
Variation de stock (marchandises)					N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements					
Autres achats et charges externes			573 907	465 838	108 069
Impôts, taxes et versements assimilés			18 198	15 384	2 814
Salaires et traitements			576 909	522 932	53 977
Charges sociales			259 510	243 904	15 606
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 425	22 302	- 14 877
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			39 500	37 866	1 634
Dotations aux provisions pour risques et charges			25 000	60 000	- 35 000
Autres charges			1 912	10 381	- 8 469
Total des charges d'exploitation			1 501 895	1 378 607	123 288
RESULTAT EXPLOITATION			293 897	210 309	83 588
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations			30 000	25 000	5 000
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			1 164	2 262	- 1 098
Reprises sur provisions et transferts de charges				7 335	- 7 335
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			31 164	34 597	- 3 433
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			3 427	10 851	- 7 424
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			3 427	10 851	- 7 424
RESULTAT FINANCIER			27 737	23 746	3 991
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			321 634	234 056	87 578

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27	7 386	- 7 359	-99,63
Produits exceptionnels sur opérations en capital		91 100	- 91 100	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	27	98 486	- 98 459	-99,97
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	184	1 287	- 1 103	-85,70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		79 982	- 79 982	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	184	81 269	- 81 085	-99,77
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-157	17 217	- 17 374	100,91
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	58 009	39 657	18 352	46,28
Total des Produits	1 826 983	1 722 000	104 983	6,10
Total des charges	1 563 515	1 510 384	53 131	3,52
RESULTAT NET	263 468	211 616	51 852	24,50
Dont Crédit-bail mobilier	12 893	8 846	4 047	45,75
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 892 219,62 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 263 468,19 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/12/2016 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1- Conventions générales 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (application du règlement ANC 2014-03).

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.

2- Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue

3- Immobilisations financières et valeurs mobilières 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 provision est constatée pour le montant de la différence.

4- Stocks :

Les travaux encours ont été évalué sur la base de 80% du montant des factures des travaux comptables facturés au 3^{ème} trimestre 2016.

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les indemnités de fin de carrière éventuellement dues ne sont pas significatives compte tenu des règles de la convention collective, du turn over, et de l'ancienneté du personnel à la clôture de l'exercice.

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.

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
- de formation et de recrutement

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

FONDS COMMERCIAL (HORS DROIT AU BAIL) = 815 618 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	197 486		197 486	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	618 132		618 132	%
TOTAL	815 618		815 618	

ACTIF IMMOBILISE

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

Immobilisations brutes = 1 014 236 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	868 223			868 223
Immobilisations corporelles	114 398	20 145	15 700	118 843
Immobilisations financières	15 170	12 000		27 170
TOTAL	997 791	32 145	15 700	1 014 236

Amortissements et provisions d'actif = 150 869 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	52 303	302		52 605
Immobilisations corporelles	106 841	7 123	15 700	98 263
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	159 144	7 425	15 700	150 869

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	52 605	52 605	0	de 1 à 3 ans
Clientele expertise jpg	266 782	0	266 782	Non amortiss.
Clientele aq. comptabilite	167 486	0	167 486	Non amortiss.
Clientele vic	30 000	0	30 000	Non amortiss.
Mali de fusion	351 350	0	351 350	Non amortiss.
Materiel de transport	20 365	20 365	0	4 ans
Materiel - informatique	85 594	68 033	17 560	de 1 à 5 ans
Mobilier de bureau	12 884	9 865	3 019	de 1 à 10 ans
TOTAL	987 066	150 869	836 197	

ETAT DES CREANCES = 633 856 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 500		12 500
Actif circulant & charges d'avance	621 356	621 356	
TOTAL	633 856	621 356	12 500

Provisions pour dépréciation = 73 178 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	72 016	39 500	38 338		73 178
Comptes financiers					
TOTAL	72 016	39 500	38 338		73 178

PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 14 805 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	10 148
Autres créances	4 658
Disponibilités	
TOTAL	14 805

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 16 186 E

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

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****CAPITAL SOCIAL = 300 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3000	100,00	300 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3000	100,00	300 000

PROVISIONS = 85 000 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	60 000	25 000			85 000
TOTAL	60 000	25 000			85 000

ETAT DES DETTES = 511 361 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	112 777	112 777		
Fournisseurs	165 396	165 396		
Dettes fiscales & sociales	176 574	176 574		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	56 615	56 615		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	511 361	511 361		

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 68 903 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 362
Dettes fiscales & sociales	63 541
Autres dettes	
TOTAL	68 903

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 1 697 755 E**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 697 684	100,00 %
Produits des activités annexes	71	0,00 %
TOTAL	1 697 755	100.00 %

AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

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.

AUTRES INFORMATIONS**REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

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

EFFECTIF MOYEN

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	4	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	16	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	20	0

Annexe aux comptes annuels (suite)**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.

PRODUITS A RECEVOIR = 14 805 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - fae(418100)	10 148
TOTAL	10 148

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frs- avoir a recevoir(409800)	4 658
TOTAL	4 658

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 16 186 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486001)	16 186
TOTAL	16 186

CHARGES A PAYER = 68 903 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fnp(408100)	5 362
TOTAL	5 362

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés(428200)	38 501
Provision charges/congés payés(438602)	15 734
Taxe apprentissage(438630)	2 952
Formation(438650)	2 574
Indemnités journalières ss(438700)	386
Etat autres charges à payer(448600)	1 842
Cfe à payer(448607)	1 938
TOTAL	63 541

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

TABLEAU

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 consenties 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 & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
O2 PATRIMOINE	5 000	22 744	50	2 500	2 500			121 095	77 535	30 000
GADRAS CONSULTING	1 000		10					1 ^{ER} BILAN AU 30/09/2017		
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

OBSERVATIONS COMPLEMENTAIRES

3G GADRAS ET ASSOCIES
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 euros
Siège social : Rue de la Blancherie
AQUILAE - Immeuble Bistre
33370 ARTIGUES PRES BORDEAUX
479 792 319 RCS BORDEAUX

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2017

../..

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2016 s'élevant à 263 468,19 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 263 468,19 euros

A titre de dividende prioritaire 65 000 euros

Soit 130 euros par action, Attribué en totalité à la société VICTOR LOUIS CANO,
Conformément à l'article 7 des statuts

Le solde 198 468,19 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 900 858 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 30 avril 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 65 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués par la Société au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

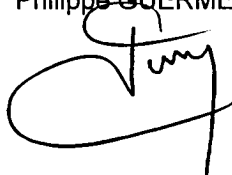
Exercice clos le	Dividendes versés	Montant non éligible à l'abattement 40 %
30 septembre 2015	65 000 euros	65 000 euros
30 septembre 2014	500 000 euros	500 000 euros -
30 septembre 2013	néant	néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

../..

Certifié conforme
Le Président
Philippe GUERMEUR





AUDECA

Audit, Conseil, Expertise

SAS 3G GADRAS ET ASSOCIES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

Synerga

183, cours du Médoc - BP 10125 - 33041 BORDEAUX CEDEX / Tél. : 05 57 81 02 60 / Fax : 05 57 81 02 70

5, place des Martyrs de la Résistance - 33340 LEPARRE / Tél. : 05 56 41 69 48 / Fax : 05 56 41 07 11

AUDECA Fabre Noutary & Associés S.A.R.L. AU CAPITAL DE 300.000 € / Siret 402 893 30900052 / NAF 6920Z

Inscrite au tableau régional de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Bordeaux-Aquitaine et Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux

Site Internet : www.audeca.biz - E-Mail : contact@audeca.biz

3G GADRAS ET ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 300.000 €

Siège social : rue de la Blancherie

Aquila Immeuble Bistre

33370 – ARTIGUES PRES BORDEAUX

RCS Bordeaux 479 792 319

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2016

Aux associés

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

- le contrôle des comptes annuels de la société 3G GADRAS ET ASSOCIES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - 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 mon 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.



II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 pour émettre l'opinion ci-dessus, portent notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

Ces appréciations s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur globalité, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé 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 du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bordeaux,
Le 13 mars 2017

AUDECA Fabre Noutary & Associés
Commissaire aux comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a long horizontal stroke.

Stéphane KONTOWICZ
Associé, gérant

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	52 605	52 605		302	- 302
Fonds commercial	815 618		815 618	815 618	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	118 843	98 263	20 579	7 557	13 022
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 600		2 600	2 500	100
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	12 070		12 070	170	11 900
Prêts					
Autres immobilisations financières	12 500		12 500	12 500	
TOTAL (I)	1 014 236	150 869	863 367	838 647	24 720
ACTIF CIRCULANT					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens	194 416		194 416	164 310	30 106
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	478 962	73 178	405 784	300 866	104 918
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	9 390		9 390	3 547	5 843
. Personnel					
. Organismes sociaux	3 374		3 374	3 234	140
. Etat, impôts sur les bénéfices	23 690		23 690	36 234	- 12 544
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 523		17 523	8 220	9 303
. Autres	72 231		72 231	58 916	13 315
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	140 443		140 443	100 000	40 443
Disponibilités	145 815		145 815	104 143	41 672
Charges constatées d'avance	16 186		16 186	6 621	9 565
TOTAL (II)	1 102 031	73 178	1 028 853	786 091	242 762
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 116 266	224 047	1 892 220	1 624 738	267 482

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000 Euros)	300 000	300 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	30 000	30 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	702 390	555 774	146 616
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	263 468	211 616	51 852
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 295 858	1 097 390	198 468
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	85 000	60 000	25 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	85 000	60 000	25 000
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		78 522	- 78 522
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	112 777	113 254	- 477
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 396	77 210	88 186
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	38 501	41 369	- 2 868
. Organismes sociaux	59 850	60 347	- 497
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 285		5 285
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	69 158	74 468	- 5 310
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 780	3 567	213
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	56 615	18 610	38 005
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	511 361	467 348	44 013
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 892 220	1 624 738	267 482

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 694 055	3 700	1 697 755	1 509 077	188 678
Chiffres d'affaires Nets	1 694 055	3 700	1 697 755	1 509 077	12,50
Production stockée		30 106	301	29 805	N/S
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues			4 000	- 4 000	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		67 878	75 354	- 7 476	-9,92
Autres produits		54	184	- 130	-70,65
Total des produits d'exploitation		1 795 792	1 588 916	206 876	13,02
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		-467		- 467	N/S
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements					
Autres achats et charges externes		573 907	465 838	108 069	23,20
Impôts, taxes et versements assimilés		18 198	15 384	2 814	18,29
Salaires et traitements		576 909	522 932	53 977	10,32
Charges sociales		259 510	243 904	15 606	6,40
Dotations aux amortissements sur immobilisations		7 425	22 302	- 14 877	-66,71
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant		39 500	37 866	1 634	4,32
Dotations aux provisions pour risques et charges		25 000	60 000	- 35 000	-58,33
Autres charges		1 912	10 381	- 8 469	-81,58
Total des charges d'exploitation		1 501 895	1 378 607	123 288	8,94
RESULTAT EXPLOITATION		293 897	210 309	83 588	39,75
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations		30 000	25 000	5 000	20,00
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés		1 164	2 262	- 1 098	-48,54
Reprises sur provisions et transferts de charges			7 335	- 7 335	-100
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers		31 164	34 597	- 3 433	-9,92
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées		3 427	10 851	- 7 424	-68,42
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières		3 427	10 851	- 7 424	-68,42
RESULTAT FINANCIER		27 737	23 746	3 991	16,81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		321 634	234 056	87 578	37,42

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27	7 386	- 7 359	-99,63
Produits exceptionnels sur opérations en capital		91 100	- 91 100	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	27	98 486	- 98 459	-99,97
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	184	1 287	- 1 103	-85,70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		79 982	- 79 982	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	184	81 269	- 81 085	-99,77
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-157	17 217	- 17 374	100,91
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	58 009	39 657	18 352	46,28
Total des Produits	1 826 983	1 722 000	104 983	6,10
Total des charges	1 563 515	1 510 384	53 131	3,52
RESULTAT NET	263 468	211 616	51 852	24,50
Dont Crédit-bail mobilier	12 893	8 846	4 047	45,75
Dont Crédit-bail immobilier				

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 892 219,62 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 263 468,19 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/12/2016 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1- Conventions générales 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.

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (application du règlement ANC 2014-03).

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.

2- Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue

3- Immobilisations financières et valeurs mobilières 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 provision est constatée pour le montant de la différence.

4- Stocks :

Les travaux encours ont été évalué sur la base de 80% du montant des factures des travaux comptables facturés au 3^{ème} trimestre 2016.

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les indemnités de fin de carrière éventuellement dues ne sont pas significatives compte tenu des règles de la convention collective, du turn over, et de l'ancienneté du personnel à la clôture de l'exercice.

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.

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
- de formation et de recrutement

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****FONDS COMMERCIAL (HORS DROIT AU BAIL) = 815 618 E**

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	197 486		197 486	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	618 132		618 132	%
TOTAL	815 618		815 618	

ACTIF IMMOBILISE

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

Immobilisations brutes = 1 014 236 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	868 223			868 223
Immobilisations corporelles	114 398	20 145	15 700	118 843
Immobilisations financières	15 170	12 000		27 170
TOTAL	997 791	32 145	15 700	1 014 236

Amortissements et provisions d'actif = 150 869 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	52 303	302		52 605
Immobilisations corporelles	106 841	7 123	15 700	98 263
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	159 144	7 425	15 700	150 869

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	52 605	52 605	0	de 1 à 3 ans
Clientele expertise jpg	266 782	0	266 782	Non amortiss.
Clientele aq. comptabilité	167 486	0	167 486	Non amortiss.
Clientele vic	30 000	0	30 000	Non amortiss.
Mali de fusion	351 350	0	351 350	Non amortiss.
Matériel de transport	20 365	20 365	0	4 ans
Matériel - Informatique	85 594	68 033	17 560	de 1 à 5 ans
Mobilier de bureau	12 884	9 865	3 019	de 1 à 10 ans
TOTAL	987 066	150 869	836 197	

ETAT DES CREANCES = 633 856 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 500		12 500
Actif circulant & charges d'avance	621 356	621 356	
TOTAL	633 856	621 356	12 500

Provisions pour dépréciation = 73 178 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	72 016	39 500	38 338		73 178
Comptes financiers					
TOTAL	72 016	39 500	38 338		73 178

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.

PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 14 805 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	10 148
Autres créances	4 658
Disponibilités	
TOTAL	14 805

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 16 186 E

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

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****CAPITAL SOCIAL = 300 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3000	100,00	300 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3000	100,00	300 000

PROVISIONS = 85 000 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	60 000	25 000			85 000
TOTAL	60 000	25 000			85 000

ETAT DES DETTES = 511 361 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	112 777	112 777		
Fournisseurs	165 396	165 396		
Dettes fiscales & sociales	176 574	176 574		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	56 615	56 615		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	511 361	511 361		

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 68 903 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 362
Dettes fiscales & sociales	63 541
Autres dettes	
TOTAL	68 903

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 1 697 755 E**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 697 684	100,00 %
Produits des activités annexes	71	0,00 %
TOTAL	1 697 755	100.00 %

AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

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.

AUTRES INFORMATIONS**REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

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

EFFECTIF MOYEN

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	4	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	16	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	20	0

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

Annexe aux comptes annuels (suite)**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.

PRODUITS A RECEVOIR = 14 805 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - fae(418100)	10 148
TOTAL	10 148

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frs- avoir a recevoir(409800)	4 658
TOTAL	4 658

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 16 186 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486001)	16 186
TOTAL	16 186

CHARGES A PAYER = 68 903 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fnp(408100)	5 362
TOTAL	5 362

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés(428200)	38 501
Provision charges/congés payés(438602)	15 734
Taxe apprentissage(438630)	2 952
Formation(438650)	2 574
Indemnités journalières ss(438700)	386
Etat autres charges à payer(448600)	1 842
Cfe à payer(448607)	1 938
TOTAL	63 541

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.

Annexe aux comptes annuels (suite)**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS****TABLEAU**

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 consenties 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 & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
O2 PATRIMOINE	5 000	22 744	50	2 500	2 500			121 095	77 535	30 000
GADRAS CONSULTING	1 000		10					1 ^{er} BILAN AU 30/09/2017		
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.

OBSERVATIONS COMPLEMENTAIRES