



RCS : BESANCON  
Code greffe : 2501

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00050  
Numéro SIREN : 315 503 029  
Nom ou dénomination : SOCIETE FRANC COMTOISE D APPLICATIONS EN ABREGE :  
S.F.C.A.

Ce dépôt a été enregistré le 17/02/2017 sous le numéro de dépôt 711

1

## BILAN - ACTIF

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : **S.A.S.F.C.A.**      Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise : **5 RUE CANTLEY**      25290 ORNANS      Durée de l'exercice précédent\* 12  
 Numéro SIRET\* 315503029000045      Néant

				Exercice N clos le, N-1		N-2		
				131082016		131082015		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>				<b>REÇU PAR COURRIER</b>				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *					1 F 17 FEV. 2017		
	Frais de développement *							
	Concessions, brevets et droits similaires	13 793	13 612			GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BESANCON		
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	6 500	6 500					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
	Terrains					109 070		
	Constructions					269 445		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	169 461	134 366	35 094	44 825			
	Autres immobilisations corporelles	211 537	136 585	74 953	106 178			
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence							
	Autres participations							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations							
	Autres titres immobilisés	2 134		2 134	2 134			
	Prêts							
	Autres immobilisations financières*	2 280		2 280	2 280			
<b>TOTAL (II)</b>		<b>405 704</b>	<b>291 063</b>	<b>114 641</b>	<b>534 431</b>			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	107 377		107 377	150 773		
		En cours de production de biens	195 927		195 927	974 222		
		En cours de production de services						
		Produits intermédiaires et finis						
		Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	DIVERS	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	1 516 227	145 871	1 370 356	2 426 185	
Autres créances (3)			210 616		210 616	243 199		
Comptes de régularisation	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé						
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)						
		Disponibilités	1 466 252		1 466 252	888 139		
		Charges constatées d'avance (3)*	14 771		14 771	26 908		
<b>TOTAL (III)</b>		<b>3 511 169</b>	<b>145 871</b>	<b>3 365 298</b>	<b>4 709 425</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>3 916 874</b>	<b>436 935</b>	<b>3 479 939</b>	<b>5 243 856</b>			
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		<b>CR</b>		
Clause de réserve de propriété* : Immobilisations :		Stocks :		Créances :				

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : S. A. S. F. C. A.

Néant

**EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT**

		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1)* ( Dont versé : .....2.0.0.....0.0.0.....)	DA	200 000	150 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	63 452	43 162
	Ecart de réévaluation (2)* ( dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>BI</b> )	DF	114 415	
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	866 261	918 527
	Report à nouveau	DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	395 345	462 149
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	1 654 473	1 588 838
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP	108 419	98 312
	Provisions pour charges	DQ	230 759	210 849
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	339 178	309 161
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	26 613	21 491
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	29 535	26 608
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	861 834	1 154 476
	Dettes fiscales et sociales	DY	483 242	930 218
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
<b>Compte régul.</b>	Autres dettes	EA	78 120	1 210 514
	Produits constatés d'avance (4)	EB	6 944	2 551
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	1 486 288	3 345 857	
Ecarts de conversion passif *	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	3 479 939	5 243 856	
<b>RENVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 474 435	3 343 153	
(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.

**3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
Désignation de l'entreprise : S.A.S.F.C.A.						Néant <input type="checkbox"/> *		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	} biens*	FD	1 774	FE		FF	1 774
			} services*	FG	9 182 981	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		9 184 755	FK		FL	9 184 755
	Production stockée*					FM	(778 295)	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	6 756	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	131 628	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 065	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	8 546 908
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 024 775	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	43 396	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 821 248	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	82 779	
	Salaires et traitements*					FY	1 417 278	
	Charges sociales (10)					FZ	565 424	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	67 221
			} - dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	26 477
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	58 930	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	8 107 530
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	439 379	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 251	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	2 251	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	416	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	416	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	1 835	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	441 213	
							790 555	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : S.A S.F.C.A. Néant  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	8 181		16 347
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	596 500		7 500
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	11 235		4 301
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	615 916		28 149
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	61 032		83 103
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	388 954		8 980
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	41 252		62 799
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	491 238		154 882
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	124 678		(126 733)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	170 546		201 673
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	9 165 075		11 718 902
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	8 769 730		11 256 753
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	395 345		462 149
<b>RENVOIS</b>	(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	4 020	
	(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)	IH	4 433		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(9) Dont transferts de charges	A1	64 366		63 965
	(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			
(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			
Cf état annexe		Charges exceptionnelles	486 804	Produits exceptionnels	611 896
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	4 433	Produits antérieurs	4 020
FRAIS GENERAUX DIVERS OMIS N-1					
PROFIT /DETTES ANTERIEURES					

\* Dossier N° CC0385 en Euros

## Annexe

### Note 1 – Généralités

SA S.F.C.A. est une Société anonyme, L'exercice social commence le 01/09/2015 pour se terminer le 31/08/2016. Il couvre une période de 12 mois.

Le document présenté ci-après constitue l'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016 dont le total est de 3 479 939 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un bénéfice de 395 345 euros.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels ; Ces comptes annuels ont été établis le 17 Novembre 2016.

### Note 2 - Méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis en euros. Ils ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005 et en application du règlement ANC 2014-03.

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

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

Et conformément aux règles 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté par rapport à l'exercice précédent. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont donc été retenus pour les divers postes de comptes annuels.

#### *Évaluation des immobilisations corporelles*

Les immobilisations corporelles sont portées à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition, (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Elles sont amorties selon la méthode linéaire ou dégressive en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et selon les dispositions fiscales en vigueur.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

À la fin de chaque exercice, une évaluation individuelle est effectuée. Lorsque la valeur d'inventaire fait apparaître, par rapport à la valeur comptable, une dépréciation durable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### *Évaluation des immobilisations financières*

Les acquisitions de titres sont portées à l'actif du bilan à leur prix d'acquisition, hors frais accessoires.

À la fin de chaque exercice, une évaluation individuelle est effectuée sur la base de la situation économique de la société concernée. Lorsque cette évaluation fait apparaître, par rapport à la valeur comptable, une dépréciation durable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Une reprise de provision est effectuée dans la mesure où les raisons qui ont motivé la provision ne subsistent plus.

Les créances et autres prêts sont portés à l'actif du bilan à leur valeur nominale.

À la fin de chaque exercice, une provision est constituée sur les créances apparaissant partiellement ou totalement irrécupérables.

#### *Évaluation des créances*

Les créances sont portées à l'actif du bilan à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est, le cas échéant pratiquée en fin d'exercice pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles certaines créances sont susceptibles de donner lieu.

Cette provision est constituée en fonction du risque encouru, chaque créance ayant fait l'objet d'une appréciation au cas par cas.

#### *Évaluation des provisions pour risques et charges*

Les risques et les charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, entraînent la constitution de provisions, conformément à la législation en vigueur.

#### *Évaluation des dettes*

Les dettes sont portées au passif du bilan à leur valeur nominale.

#### *Stocks et en cours*

Les stocks et les travaux en-cours sont évalués au coût de revient ou à la valeur nette de réalisation, si cette dernière est inférieure.

Le coût de revient des matières et marchandises correspond à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Le coût de revient des produits en cours de production correspond à leur coût de production.

#### *Informations relatives au CICE*

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 62 757 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE de l'exercice a servi à financer le fonds de roulement.

### **Note 3 – Faits caractéristiques de l'exercice**

-Cession du bâtiment d'exploitation au prix de 596 000 € HT.

-Augmentation du capital social au 27/08/2016 à 200 000 € par apport en numéraire de 50 000 €, avec prime d'émission de 20 290 €

Les coûts de revient sont calculés sur la base du « premier entré – premier sorti »

#### *Disponibilités*

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

#### *Évaluation 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).

#### *Dépréciation des valeurs mobilières*

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte du cours moyen du dernier mois de l'exercice.

#### *Achats*

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été portés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.



## Note 4 – Autres informations

### 4.1 Tableau de ventilation de l'impôt

		Impôt dû	Résultat net
RCAI	441 213	122 260	318 953
Résultat exceptionnel	124 678	48 286	76 392
Résultat comptable	565 891	170 546	395 345

### 4.2 Tableau des stocks et travaux en cours

	31/08/2015	31/08/2016
Stock matières premières	150 773	107 377
Stock marchandises	Néant	Néant
Travaux en cours	974 222	195 927
TOTAL STOCKS	1 124 995	303 304

## Note 5 – Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement ne nécessite une information particulière.

## Note 6 – Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

NEANT

## Note 7 – Frais d'établissement

NEANT

## Note 8 – Frais de recherche et développement

NEANT

## Note 9 – Fonds commercial

NEANT

## Note 10 – Immobilisations incorporelles

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin d'exercice
		Augment.	Diminutions	
<b>IMM. INCORPORELLES</b>				
Frais d'établ. et développement.				
Autres	20 293			20 293
<b>Total</b>	<b>20 293</b>			<b>20 293</b>

## Note 11– Tableau de variation des amortissements

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin d'exercice
		Augment.	Diminutions	
<b>IMM. INCORPORELLES</b>				
Frais d'établ. et développement.				
Autres	19 794	318		20 112
<b>Total</b>	<b>19 794</b>	<b>318</b>		<b>20 112</b>

## Note 12 – Immobilisations corporelles

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin d'exercice	Durée mode amort.
		Augment.	Diminutions		
<b>IMM. CORPORELLES</b>					
Terrains	109 070		109 070		N
Constructions sur sol propre	568 018		568 018		L 3-20 ans
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions instal. Agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	165 763	3 698		169 461	DL 2-6 ans
Instal., agencement, aménagement divers	63 252	2 521	59 798	5 975	L 10 ans
Matériel de transport	149 191	29 036	46 179	132 047	L 3-5 ans
Matériel de bureau, mobilier	72 383	1 132		73 515	L 1-10 ans
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Total</b>	<b>1 127 677</b>	<b>36 386</b>	<b>783 065</b>	<b>380 998</b>	



### Note 13 – Tableau de variation des amortissements

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin d'exercice
		Augment.	Diminutions	
<b>IMM. CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	298 573	19 946	318 519	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions instal. Agencet aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	120 938	13 429		134 366
Instal., agencement, aménagements divers	26 075	4 192	29 413	855
Matériel de transport	93 757	24 073	46 179	71 651
Matériel de bureau, mobilier	58 816	5 263		64 079
Emballages récupérables et divers				
<b>Total</b>	<b>598 159</b>	<b>66 903</b>	<b>394 111</b>	<b>270 951</b>

### Note 14 – Immobilisations financières

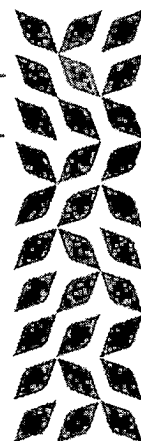
	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin d'exercice
		Augment.	Diminutions	
<b>IMM. FINANCIERES</b>				
Participations évaluées en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	2 134			2 134
Dépôts, cautionnements, prêts et autres immobilisations financières	2 280			2 280
<b>Total</b>	<b>4 414</b>			<b>4 414</b>

### Note 15 – Filiales et participations

NEANT

## Note 16 – Echéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant	1 an au plus	Plus d'1 an
<b>Créances rattachées à des participations</b>			
<b>Prêts (1) (2)</b>			
Autres immobilisations financières	2 280		2 280
<b>Clients douteux ou litigieux</b>			
Autres créances clients	1 516 227	1 516 227	
<b>Créances représentatives des titres prêtés</b>			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 051	1 051	
Impôts sur les bénéfices	47 798	47 798	
Taxes sur la valeur ajoutée	51 995	51 995	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	48 493	48 493	
Groupes et associés (2)			
Débiteurs divers	60 779	60 779	
<b>Charges constatées d'avance</b>			
	14 771	14 771	
<b>Total</b>	<b>1 743 893</b>	<b>1 741 613</b>	<b>2 280</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			



## Note 17 – Capitaux propres

### Capital social

Au 31/08/2016, le capital social souscrit est composé de 6 228 actions ordinaires, entièrement libérées représentant 200 000 euros.

### Mouvements du capital

228 action(s) ordinaire(s) ont été émises pendant la durée de l'exercice.

0 action(s) ordinaire(s) ont été remboursées au cours de ce même exercice.

### Réserve légale

Conformément à la législation française, la société doit affecter annuellement au moins 5 % des bénéfices nets à une réserve légale non distribuable, jusqu'à concurrence de 10 % du capital souscrit.

	Nombre	Valeur nominale	Montant
Du capital social début exercice	6 000	25	150 000
Emises pendant l'exercice	228		50 000
Remboursées pendant l'exercice			
Du capital social fin d'exercice	6 228	32,11	200 000

## Note 18 – Provisions

	Début exercice	Augment..	Diminutions	Fin exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour risques et charges	309 161	41 252	11 235	339 178
Provisions pour dépréciation	186 656	26 477	67 262	145 871
<b>Total</b>	<b>495 817</b>	<b>67 729</b>	<b>78 497</b>	<b>485 050</b>

Provisions pour risques et charges :  
 -Indemnités de départ en retraite : 230 759 €  
 -Litiges clients : 108 419 €

### *Engagements en matière de pensions*

Indemnités de fin de carrière :  
 Les engagements de départ en retraite ne concernent que le collègue ETAM/CADRES.  
 Les IFC des salariés non cadres sont couverts par la caisse de retraite PROBTP

Les hypothèses de calcul retenues pour déterminer le montant de ces engagements ont été déterminées comme suit :

- départ à la retraite à l'âge de 60-62 ans
- profil de carrière à décroissance faible
- turn over : cadres=Faible  
employés=Moyen
- taux d'actualisation : 2.03%
- taux de rendement : 3%
- taux d'inflation : 1.9%

Le montant de cet engagement a fait l'objet d'une provision à hauteur de 230 759 euros

La société a souscrit un contrat auprès de la compagnie GAN dont le solde s'élève à 22 860 €

### *Autres provisions*

Les autres provisions ont été constituées dans le respect des règles et méthodes comptables décrites à la note 2.

## Note 19 – Dettes financières

Les dettes financières se décomposent de la façon suivante au 31/08/2016 :

	Montants souscrits à l'origine	Montants déjà remboursés à l'ouverture	Valeurs brutes début d'exercice	Augment. (souscript°)	Diminut. (remboursé)	Valeurs brutes fin d'exercice
Dépôts et caut. reçus						
Emprunts			18 781	30 200	24 362	24 619
Autres emprts et dettes			26 608	2 927		29 535
Concours banc. cour.			2 710		715	1 995
<b>Total</b>			<b>48 099</b>	<b>33 127</b>	<b>25 077</b>	<b>56 148</b>

## Note 20 – Echéance des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp dettes ets crédit à 1an max à l'origine (1)	2 008	2 008		
Emp dettes ets crédit à plus 1an à l'origine (1)	24 606	12 753	11 852	
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	861 834	861 834		
Personnel et comptes rattachés	47 700	47 700		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	133 548	133 548		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	297 203	297 203		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 791	4 791		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés (2)	29 535	29 535		
Autres dettes	78 120	78 120		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 944	6 944		
<b>Total</b>	<b>1 486 288</b>	<b>1 474 435</b>	<b>11 852</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 200			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 359			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	29 525			

## Note 21 – Comptes de régularisation

### Charges à payer par postes du bilan

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 008
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 990
Dettes fiscales et sociales	26 276
Dettes fournisseurs d'immobilisations	
Autres dettes	77 279
<b>Total</b>	<b>131 552</b>

### Produits constatés d'avance

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

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



*Produits à recevoir*

	Montant
<hr/>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances clients	25 236
41810000 Clients fact a etablr	25 236
Autres créances	108 982
40980000 Frs avoirs a recevoir	48 436
43870000 Rbt i.j. cpam a recevoir	1 051
44870000 Etat produits a recevoir	48 493
46870000 Produits a recevoir	11 003
51870000 Int courus a recev/cpt banc	2 069
<hr/>	
<i>Total</i>	<i>136 287</i>

*Charges constatées d'avance*

	Montant
<hr/>	
Charges constatées d'avance – EXPLOITATION	14 771
48600000 Charges constatees d avance	14 771
Charges constatées d'avance – FINANCIERES	
Charges constatées d'avance – EXCEPTIONNELLES	
<hr/>	
<i>Total</i>	<i>14 771</i>

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 008
16884000 Int courus/emp bancaires	13
51860000 Int courus a payer/cpt banc	1 995
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 990
40810000 Fournisseurs fac non parvenues	25 990
Dettes fiscales et sociales	26 276
42860000 Personnel remuner.a payer	3 000
43860000 Organ. sociaux a payer	18 485
44860000 Etat charges a payer	4 791
Dettes fournisseurs d'immobilisations	
Autres dettes	77 279
41980000 Clients avoirs a etablir	8 400
46860000 Charges a payer	68 879
<b>Total</b>	<b>131 552</b>



**Note 22 – 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.

**Note 23 – Rémunérations allouées aux dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe,

car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

**Note 24 – Personnel**

	Interne	Externe
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	16	
Employés et ouvriers	20	
<b>Total</b>	<b>39</b>	

Note 25 – Identité de la société mère consolidant les comptes de la société  
NEANT

Note 26 – Engagements hors bilan

Engagements donnés	Montant
Gar.à première demande caut/marché	147 637
Caution marchés privés	571 121
Caution diverses	17 020
Contre caution marchés privés	28 463
<b>Garantie à première demande caut/div</b>	<b>8 600</b>
<i>Total (1)</i>	<i>772 841</i>
(1) Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	

Engagements reçus	Montant
Cautions-retenu de garantie marchés privés	50 947
Cautions-retenu de garantie marchés publics	14 475
<i>Total</i>	<i>65 422</i>

Note 27 – Informations relatives au crédit-bail

NEANT

Note 28 – Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes inscrit en compte de résultat sur l'exercice clos le 31/08/2016 s'élève à 4 693 €. Ces honoraires sont relatifs :

- au contrôle légal des comptes pour 4 693 €

Date de la demande:	31/01/2017	N° de Structure:	111	Signature de l'avocat donneur d'ordre:
Cabinet:	SELARL BPS			
(En cas de pluralité d'avocats) Avocat:	MAITRE SUTTER			
N° de l'affaire:	160255146	10- Recouvrement de créances civiles et		
Affaire nouvelle ?	Oui :	Non :	X	
Nom de l'affaire:	Pour:	SARL BOIS EVOLUTION		
	Contre:	CHARPENTE CENOMANE		
Client:	SARL BOIS EVOLUTION			

### Fonds déposés

**Fondement du dépôt:**

Décision de Justice :  Transaction :  Consignation :  Autre :

**Emetteur / Tireur:**

**Montant:**

1	CHARPENTE CENOMANE	2 996,29 €	Euros ou Monnaie :	
	Nature du dépôt 1 :	Virement		
2			Euros ou Monnaie :	
	Nature du dépôt 2 :	Virement		
3			Euros ou Monnaie :	
	Nature du dépôt 2 :	Pour choisir la nature du dépôt, cliquez ici puis sur ▼		

### Fonds retirés en €

**Lettre-Chèque :**

Ordre:			
Adresse:			
Code postal:		Ville:	
Montant €:		Bonne fin:	ou date :
Ordre:			
Adresse:			
Code postal:		Ville:	
Montant €:		Bonne fin:	ou date :
Ordre:			
Adresse:			
Code postal:		Ville:	
Montant €:		Bonne fin:	ou date :

**Virement bancaire : (Joindre un RIB avec IBAN et code BIC)**

Bénéficiaire:	SARL BOIS EVOLUTION		
Adresse:	20 ROUTE DES FINS		
Code postal:	25130	Ville:	VILLERS LE LAC
Montant €:	2 996,29 €	Bonne fin:	ou date : 31/01/2017
Code BIC:	CCBPFPPDJN	IBAN:	FR7610807000096212183741329

**Mouvement interne:**

N° Structure:	
Montant €:	
Affaire:	
Nom de l'affaire:	

Mouvement déposé sur feuille : **2 996,29 €** Total fonds retirés : **2 996,29 €** Solde: **0,00 €**

**Situation de l'affaire en CARPA :**

**SOCIETE FRANC-COMTOISE D'APPLICATIONS**

Société Anonyme au Capital de 200 000 €

Siège social : 5 rue Cantley  
25290 ORNANS

-----

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

*EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2016**

Aux Actionnaires,

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 31 août 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SOCIETE FRANC-COMTOISE D'APPLICATIONS, 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 le Directoire. 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.

## 2. 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 :

La valorisation des créances clients constitue un domaine d'estimation comptable significatif dans votre activité.

Nous nous sommes assurés, dans le cadre de nos travaux, de la pertinence des dispositifs utilisés et décrits dans la note 2 « *Méthodes comptables* » de l'annexe pour apprécier l'évaluation en fin d'exercice.

Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments susceptibles de remettre en cause le caractère raisonnable des modalités retenues pour cette estimation comptable ainsi que les évaluations qui en résultent.

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 professionnel 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 du Directoire et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

A BESANCON, le 16 janvier 2017

Le Commissaire aux Comptes,  
Pour MAZARS BESANCON



**Latif ERGIN**  
Expert-Comptable D.P.L.E.  
Commissaire aux Comptes inscrit

## Bilan actif

En euros				
ACTIF IMMOBILISE	31/08/2016			31/08/2015
	Brut	Amort et dépréc.	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	13 793	13 612	180	499
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	6 500	6 500		
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				109 070
Constructions				269 445
Installations techniques, mat. Et outillage indus.	169 461	134 366	35 094	44 825
Autres immobilisations corporelles	211 537	136 585	74 953	106 178
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 134		2 134	2 134
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 280		2 280	2 280
<b>TOTAL (II) - Actif immobilisé</b>	<b>405 704</b>	<b>291 063</b>	<b>114 641</b>	<b>534 431</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	107 377		107 377	150 773
En-cours de production de biens	195 927		195 927	974 222
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES(3)</b>				
Créances clients et comptes rattachés	1 516 227	145 871	1 370 356	2 426 185
Autres créances	210 616		210 616	243 199
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 466 252		1 466 252	888 139
Charges constatées d'avance	14 771		14 771	26 908
<b>TOTAL (III) - Actif circulant</b>	<b>3 511 169</b>	<b>145 871</b>	<b>3 365 298</b>	<b>4 709 425</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>Total actif</b>	<b>3 916 874</b>	<b>436 935</b>	<b>3 479 939</b>	<b>5 243 856</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont immob. financières à moins d'un an				2 280
(3) dont créances à plus d'un an				

## Bilan passif

	En euros	
	31/08/2016	31/08/2015
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel	200 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	63 452	43 162
Ecart de réévaluation		
<b>RESERVES</b>		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	114 415	
Autres réserves	866 261	918 527
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>395 345</b>	<b>462 149</b>
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I) - Capitaux propres</b>	<b>1 654 473</b>	<b>1 588 838</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II) - Autres fonds propres</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	108 419	98 312
Provisions pour charges	230 759	210 849
<b>TOTAL (III) - Provisions</b>	<b>339 178</b>	<b>309 161</b>
<b>DETTES (1)</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	26 613	21 491
Emprunts et dettes financières divers	29 535	26 608
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	861 834	1 154 476
Dettes fiscales et sociales	483 242	930 218
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	78 120	1 210 514
Produits constatés d'avance (1)	6 944	2 551
<b>TOTAL (IV) - Dettes</b>	<b>1 486 288</b>	<b>3 345 857</b>
Ecart de conversion passif		
<b>Total passif</b>	<b>3 479 939</b>	<b>5 243 856</b>
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 474 435	3 343 153
(2) dont Concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		



## Compte de résultat (1)

		En euros		
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation	31/08/2016	31/08/2015
			12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	1 774		1 774	886
Production vendue (services et travaux)	9 182 981		9 182 981	11 616 448
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>9 184 755</b>		<b>9 184 755</b>	<b>11 617 334</b>
Production stockée			(778 295)	(13 165)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 756	2 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			131 628	84 508
Autres produits			2 065	43
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>8 546 908</b>	<b>11 690 719</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements			3 024 775	4 550 204
Variation de stock			43 396	(30 935)
Autres achats et charges externes			2 821 248	4 143 653
Impôts, taxes et versements assimilés			82 779	97 676
Salaires et traitements			1 417 278	1 420 472
Charges sociales			565 424	586 314
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			67 221	80 114
Dotations aux amortissements sur charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			26 477	29 766
Dotations aux provisions				
Autres charges			58 930	21 976
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>8 107 530</b>	<b>10 899 239</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>439 379</b>	<b>791 480</b>

## Compte de résultat (2)

	En euros	
	31/08/2016	31/08/2015
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>439 379</b>	<b>791 480</b>
<b>Opérations en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 251	34
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 251</b>	<b>34</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	416	959
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>416</b>	<b>959</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 835</b>	<b>(925)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>441 213</b>	<b>790 555</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	8 181	16 347
Sur opérations en capital	596 500	7 500
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 235	4 301
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>615 916</b>	<b>28 149</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	61 032	83 103
Sur opérations en capital	388 954	8 980
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	41 252	62 799
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>491 238</b>	<b>154 882</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>124 678</b>	<b>(126 733)</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	170 546	201 673
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>9 165 075</b>	<b>11 718 902</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>8 769 730</b>	<b>11 256 753</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>395 345</b>	<b>462 149</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	4 020	13 620
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	4 433	
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		



## Annexe

### Note 1 – Généralités

SA S.F.C.A. est une Société anonyme, L'exercice social commence le 01/09/2015 pour se terminer le 31/08/2016. Il couvre une période de 12 mois.

Le document présenté ci-après constitue l'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016 dont le total est de 3 479 939 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un bénéfice de 395 345 euros.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels ; Ces comptes annuels ont été établis le 17 Novembre 2016.

### Note 2 - Méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis en euros. Ils ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005 et en application du règlement ANC 2014-03.

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

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

Et conformément aux règles 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté par rapport à l'exercice précédent. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont donc été retenus pour les divers postes de comptes annuels.

#### *Évaluation des immobilisations corporelles*

Les immobilisations corporelles sont portées à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition, (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Elles sont amorties selon la méthode linéaire ou dégressive en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et selon les dispositions fiscales en vigueur.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

À la fin de chaque exercice, une évaluation individuelle est effectuée. Lorsque la valeur d'inventaire fait apparaître, par rapport à la valeur comptable, une dépréciation durable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### *Évaluation des immobilisations financières*

Les acquisitions de titres sont portées à l'actif du bilan à leur prix d'acquisition, hors frais accessoires.

À la fin de chaque exercice, une évaluation individuelle est effectuée sur la base de la situation économique de la société concernée. Lorsque cette évaluation fait apparaître, par rapport à la valeur comptable, une dépréciation durable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Une reprise de provision est effectuée dans la mesure où les raisons qui ont motivé la provision ne subsistent plus.

Les créances et autres prêts sont portés à l'actif du bilan à leur valeur nominale.

À la fin de chaque exercice, une provision est constituée sur les créances apparaissant partiellement ou totalement irrécupérables.

#### *Évaluation des créances*

Les créances sont portées à l'actif du bilan à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est, le cas échéant pratiquée en fin d'exercice pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles certaines créances sont susceptibles de donner lieu.

Cette provision est constituée en fonction du risque encouru, chaque créance ayant fait l'objet d'une appréciation au cas pas cas.

#### *Évaluation des provisions pour risques et charges*

Les risques et les charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, entraînent la constitution de provisions, conformément à la législation en vigueur.

#### *Évaluation des dettes*

Les dettes sont portées au passif du bilan à leur valeur nominale.

#### *Stocks et en cours*

Les stocks et les travaux en-cours sont évalués au coût de revient ou à la valeur nette de réalisation, si cette dernière est inférieure.

Le coût de revient des matières et marchandises correspond à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Le coût de revient des produits en cours de production correspond à leur coût de production.

#### *Informations relatives au CICE*

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 62 757 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE de l'exercice a servi à financer le fonds de roulement.

#### **Note 3 – Faits caractéristiques de l'exercice**

-Cession du bâtiment d'exploitation au prix de 596 000 € HT.

-Augmentation du capital social au 27/08/2016 à 200 000 € par apport en numéraire de 50 000 €, avec prime d'émission de 20 290 €

Les coûts de revient sont calculés sur la base du « premier entré – premier sorti »

#### *Disponibilités*

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

#### *Évaluation 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).

#### *Dépréciation des valeurs mobilières*

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte du cours moyen du dernier mois de l'exercice.

#### *Achats*

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été portés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.



## Note 4 – Autres informations

### 4.1 Tableau de ventilation de l'impôt

		Impôt dû	Résultat net
RCAI	441 213	122 260	318 953
Résultat exceptionnel	124 678	48 286	76 392
Résultat comptable	565 891	170 546	395 345

### 4.2 Tableau des stocks et travaux en cours

	31/08/2015	31/08/2016
Stock matières premières	150 773	107 377
Stock marchandises	Néant	Néant
Travaux en cours	974 222	195 927
TOTAL STOCKS	1 124 995	303 304

## Note 5 – Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement ne nécessite une information particulière.

## Note 6 – Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

NEANT

## Note 7 – Frais d'établissement

NEANT

## Note 8 – Frais de recherche et développement

NEANT

## Note 9 – Fonds commercial

NEANT

## Note 10 – Immobilisations incorporelles

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin d'exercice
		Augment.	Diminutions	
<b>IMM. INCORPORELLES</b>				
Frais d'établ. et développement.				
Autres	20 293			20 293
<b>Total</b>	<b>20 293</b>			<b>20 293</b>

## Note 11– Tableau de variation des amortissements

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin d'exercice
		Augment.	Diminutions	
<b>IMM. INCORPORELLES</b>				
Frais d'établ. et développement.				
Autres	19 794	318		20 112
<b>Total</b>	<b>19 794</b>	<b>318</b>		<b>20 112</b>

## Note 12 – Immobilisations corporelles

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin d'exercice	Durée mode amort.
		Augment.	Diminutions		
<b>IMM. CORPORELLES</b>					
Terrains	109 070		109 070		N
Constructions sur sol propre	568 018		568 018		L 3-20 ans
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions instal. Agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	165 763	3 698		169 461	DL 2-6 ans
Instal., agencement, aménagement divers	63 252	2 521	59 798	5 975	L 10 ans
Matériel de transport	149 191	29 036	46 179	132 047	L 3-5 ans
Matériel de bureau, mobilier	72 383	1 132		73 515	L 1-10 ans
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Total</b>	<b>1 127 677</b>	<b>36 386</b>	<b>783 065</b>	<b>380 998</b>	



## Note 13 – Tableau de variation des amortissements

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin d'exercice
		Augment.	Diminutions	
<b>IMM. CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	298 573	19 946	318 519	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions instal. Agencet aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	120 938	13 429		134 366
Instal., agencement, aménagements divers	26 075	4 192	29 413	855
Matériel de transport	93 757	24 073	46 179	71 651
Matériel de bureau, mobilier	58 816	5 263		64 079
Emballages récupérables et divers				
<b>Total</b>	<b>598 159</b>	<b>66 903</b>	<b>394 111</b>	<b>270 951</b>

## Note 14 – Immobilisations financières

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin d'exercice
		Augment.	Diminutions	
<b>IMM. FINANCIERES</b>				
Participations évaluées en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	2 134			2 134
Dépôts, cautionnements, prêts et autres immobilisations financières	2 280			2 280
<b>Total</b>	<b>4 414</b>			<b>4 414</b>

## Note 15 – Filiales et participations

NEANT

## Note 16 – Echéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant	1 an au plus	Plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 280		2 280
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 516 227	1 516 227	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 051	1 051	
Impôts sur les bénéfices	47 798	47 798	
Taxes sur la valeur ajoutée	51 995	51 995	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	48 493	48 493	
Groupes et associés (2)			
Débiteurs divers	60 779	60 779	
Charges constatées d'avance	14 771	14 771	
<b>Total</b>	<b>1 743 893</b>	<b>1 741 613</b>	<b>2 280</b>

(1) Prêts accordés en cours d'exercice  
 (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice  
 (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)



## Note 17 – Capitaux propres

### Capital social

Au 31/08/2016, le capital social souscrit est composé de 6 228 actions ordinaires, entièrement libérées représentant 200 000 euros.

### Mouvements du capital

228 action(s) ordinaire(s) ont été émises pendant la durée de l'exercice.

0 action(s) ordinaire(s) ont été remboursées au cours de ce même exercice.

### Réserve légale

Conformément à la législation française, la société doit affecter annuellement au moins 5 % des bénéfices nets à une réserve légale non distribuable, jusqu'à concurrence de 10 % du capital souscrit.

	Nombre	Valeur nominale	Montant
Du capital social début exercice	6 000	25	150 000
Emises pendant l'exercice	228		50 000
Remboursées pendant l'exercice			
Du capital social fin d'exercice	6 228	32.11	200 000

## Note 18 – Provisions

	Début exercice	Augment..	Diminutions	Fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	309 161	41 252	11 235	339 178
Provisions pour dépréciation	186 656	26 477	67 262	145 871
<b>Total</b>	<b>495 817</b>	<b>67 729</b>	<b>78 497</b>	<b>485 050</b>

Provisions pour risques et charges :  
 -Indemnités de départ en retraite : 230 759 €  
 -Litiges clients : 108 419 €

### Engagements en matière de pensions

Indemnités de fin de carrière :  
 Les engagements de départ en retraite ne concernent que le collègue ETAM/CADRES.  
 Les IFC des salariés non cadres sont couverts par la caisse de retraite PROBTP

Les hypothèses de calcul retenues pour déterminer le montant de ces engagements ont été déterminées comme suit :

- départ à la retraite à l'âge de 60-62 ans
- profil de carrière à décroissance faible
- turn over : cadres=Faible  
employés=Moyen
- taux d'actualisation : 2.03%
- taux de rendement : 3%
- taux d'inflation : 1.9%

Le montant de cet engagement a fait l'objet d'une provision à hauteur de 230 759 euros

La société a souscrit un contrat auprès de la compagnie GAN dont le solde s'élève à 22 860 €

### Autres provisions

Les autres provisions ont été constituées dans le respect des règles et méthodes comptables décrites à la note 2.

## Note 19 – Dettes financières

Les dettes financières se décomposent de la façon suivante au 31/08/2016 :

	Montants souscrits à l'origine	Montants déjà remboursés à l'ouverture	Valeurs brutes début d'exercice	Augment. (souscript°)	Diminut. (rembourst)	Valeurs brutes fin d'exercice
Dépôts et caut. reçus						
Emprunts			18 781	30 200	24 362	24 619
Autres emprts et dettes			26 608	2 927		29 535
Concours banc. cour.			2 710		715	1 995
<b>Total</b>			<b>48 099</b>	<b>33 127</b>	<b>25 077</b>	<b>56 148</b>

## Note 20 – Echéance des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp dettes ets crédit à 1an max à l'origine (1)	2 008	2 008		
Emp dettes ets crédit à plus 1an à l'origine (1)	24 606	12 753	11 852	
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs er comptes rattachés	861 834	861 834		
Personnel et comptes rattachés	47 700	47 700		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	133 548	133 548		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	297 203	297 203		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 791	4 791		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés (2)	29 535	29 535		
Autres dettes	78 120	78 120		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 944	6 944		
<b>Total</b>	<b>1 486 288</b>	<b>1 474 435</b>	<b>11 852</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 200			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 359			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	29 525			

## Note 21 – Comptes de régularisation

*Charges à payer par postes du bilan*

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 008
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs er comptes rattachés	25 990
Dettes fiscales et sociales	26 276
Dettes fournisseurs d'immobilisations	
Autres dettes	77 279
<b>Total</b>	<b>131 552</b>

*Produits constatés d'avance*

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

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



*Produits à recevoir*

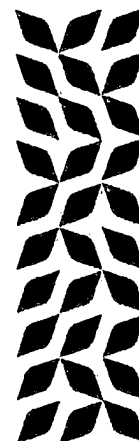
	Montant
<hr/>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances clients	25 236
41810000 Clients fact a établir	25 236
Autres créances	108 982
40980000 Frs avoirs a recevoir	48 436
43870000 Rbt i.j. cpam a recevoir	1 051
44870000 Etat produits a recevoir	48 493
46870000 Produits a recevoir	11 003
51870000 Int courus a recev/cpt banc	2 069
<hr/>	
<b>Total</b>	<b>136 287</b>

*Charges constatées d'avance*

	Montant
<hr/>	
Charges constatées d'avance – EXPLOITATION	14 771
48600000 Charges constatees d avance	14 771
Charges constatées d'avance – FINANCIERES	
Charges constatées d'avance – EXCEPTIONNELLES	
<hr/>	
<b>Total</b>	<b>14 771</b>

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 008
16884000 Int courus/emp bancaires	13
51860000 Int courus a payer/cpt banc	1 995
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 990
40810000 Fournisseurs fac non parvenues	25 990
Dettes fiscales et sociales	26 276
42860000 Personnel remuner.a payer	3 000
43860000 Organ. sociaux a payer	18 485
44860000 Etat charges a payer	4 791
Dettes fournisseurs d'immobilisations	
Autres dettes	77 279
41980000 Clients avoirs a etablir	8 400
46860000 Charges a payer	68 879
<b>Total</b>	<b>131 552</b>



**Note 22 – 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.

**Note 23 – Rémunérations allouées aux dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe,

car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

**Note 24 – Personnel**

	Interne	Externe
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	16	
Employés et ouvriers	20	
<b>Total</b>	<b>39</b>	

**Note 25 – Identité de la société mère consolidant les comptes de la société  
NEANT**

**Note 26 – Engagements hors bilan**

Engagements donnés	Montant
<i>Total (1)</i>	
(1) Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
<hr/>	
Engagements reçus	Montant
Cautions-retenu de garantie marchés privés	50 947
Cautions-retenu de garantie marchés publics	14 475
Gar.à première demande caut/marché	147 637
Caution marchés privés	571 121
Caution diverses	17 020
Contre caution marchés privés	28 463
Garantie à première demande caut/div	8 600
<hr/>	
<i>Total</i>	<i>838 263</i>

**Note 27 – Informations relatives au crédit-bail**

NEANT

**Note 28 – Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes inscrit en compte de résultat sur l'exercice clos le 31/08/2016 s'élève à 4 693 €. Ces honoraires sont relatifs :

- au contrôle légal des comptes pour 4 693 €

**SOCIETE FRANC-COMTOISE D'APPLICATIONS - S.F.C.A.  
SOCIETE ANONYME A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE  
AU CAPITAL SOCIAL DE 200 000 €  
SIEGE SOCIAL : 5 RUE CANTLEY - 25290 ORNANS  
SIREN 315 503 029 RCS BESANCON**

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE  
ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 JANVIER 2017**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
de l'exercice clos le 31 août 2016**

**RESOLUTION PROPOSEE**

L'Assemblée Générale, sur proposition du Directoire, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de € 395 345 de la manière suivante :

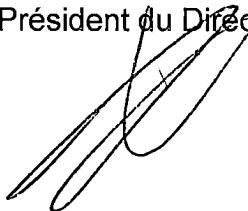
- à la réserve légale, la somme de € 5 000
- à un compte de réserve spécial "CICE", la somme de € 62 757
- à titre de dividendes aux actionnaires, la somme de € 327 588

TOTAL : € 395 345

**RESOLUTION ADOPTEE**

La résolution proposée a été adoptée.

Le Président du Directoire



**Olivier PITTET**  
o.pittet@bps-avocats.fr  
Avocat associé  
Diplôme Juriste Conseil d'Entreprises  
D.E.S.S. Droit des Affaires et Fiscalité

**Alexandre SUTTER**  
a.sutter@bps-avocats.fr  
Avocat associé  
Diplôme Juriste Conseil d'Entreprises  
Certificat d'études supérieures en droit des Sociétés

**Nicolas LEGER**  
n.leger@bps-avocats.fr  
Avocat  
Diplôme Juriste Conseil d'Entreprises  
D.E.S.S. Droit des Affaires

**Linda QEQEH**  
l.qeqeh@bps-avocats.fr  
Avocat  
Diplôme Juriste Conseil d'Entreprises  
Certificat d'études supérieures en droit fiscal

**Esther MALETTE**  
e.malette@bps-avocats.fr  
Avocat

**Virginie HUGEL**  
v.hugel@bps-avocats.fr  
Juriste

REÇU PAR COURRIER

LE 17 FEV. 2017

GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE DE BESANCON

MONSIEUR LE GREFFIER  
DU TRIBUNAL DE COMMERCE  
1 RUE MEGEVAND  
25000 BESANÇON

N/Réf : OP/CS

Besançon, le 15 février 2017

**Concerne** : Société S.F.C.A.

Dépôt des comptes annuels - exercice clos le 31 août 2016

Maître,

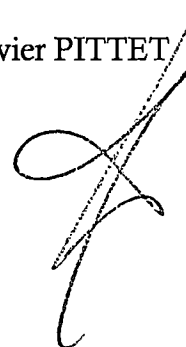
Je vous prie de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, savoir :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe),
- le rapport du Commissaire aux comptes,
- la résolution d'affectation du résultat votée par l'assemblée,
- un chèque de 45.48 euros pour le règlement des frais de dépôt.

Je vous serais obligé de bien vouloir m'adresser l'état des frais au nom du client à l'origine du règlement ainsi que le certificat de dépôt et de transmettre le tout à notre étude, à l'aide de l'enveloppe jointe.

Je vous prie d'agréer, Maître, l'expression de mes salutations distinguées.

Olivier PITTET



P.J. - Annexes : mentionnées