

**PRODAF**  
17 RUE JANSSEN  
**75019 PARIS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2015*

\*\*\*\*\*

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale du 3 juin 2013, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Syndicat Professionnel, 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 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 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 votre Syndicat Professionnel à la fin de cet exercice.

## **II. – Justification des appréciations**

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

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Syndicat Professionnel, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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.

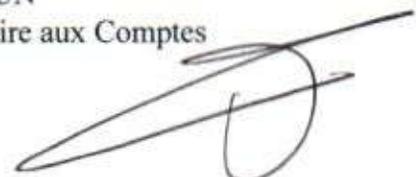
## **III. - Vérifications et informations spécifiques**

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 financier établi par le Trésorier et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BOIS GUILLAUME  
Le 30 Mai 2016

S.A.R.L B.E.C  
**Eve BRAUN**  
Commissaire aux Comptes



EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <b>PRODAF</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : <b>12</b>		
Adresse de l'entreprise : <b>17 rue Janssen</b>		75019 PARIS		
Numéro SIRET * <b>3 9 2 0 5 0 2 9 0 0 0 0 3 1</b>				
		Brut <sub>1</sub>	Amortissements, provisions <sub>2</sub>	
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement*	CX	CC	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
	Immobilisations en cours	AV	AW	
	Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (I)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
		Autres participations	CU	CV
		Créances rattachées à des participations	BB	BC
		Autres titres immobilisés	BD	BE
Prêts		BF	BG	
Autres immobilisations financières *	BH	BI		
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BI</b>	<b>BK</b>	
		<b>17 305</b>	<b>12 304</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
		En cours de production de biens	BN	BO
		En cours de production de services	BP	BQ
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS
		Marchandises	BT	BU
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY
		Autres créances (3)	BZ	CA
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	
		<b>143 775</b>	<b>143 775</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>CC</b>	<b>IA</b>	
		<b>180 120</b>	<b>12 971</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 : CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations	Stocks :	Créances :	

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

SARL DEC  
BRAUN EXPERTISE COMPTABLE  
ET COMMISSARIAT AUX COMPTES  
Exercice 2015  
31122015  
BOIS  
GUILLAUME  
Fax 02 35 60 54 43  
SIRET 444 695 340  
00026 - NAF 6920 Z

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise <b>PRODAF</b>		Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... )	DA	132 645	151 940
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants <input type="checkbox"/> EJ )	DG		
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>(5 219)</b>	<b>(19 295)</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>127 426</b>	<b>132 645</b>
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	10 645	156
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 783	11 787
	Dettes fiscales et sociales	DY	23 294	22 101
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	EB			
Produits constatés d'avance (4)	EC	39 723	34 043	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>39 723</b>	<b>34 043</b>	
Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>167 149</b>	<b>166 688</b>	
RENVois	(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	29 078	33 888	
(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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <b>PRODAF</b>		Exercice N			Exercice (N-1)			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	4 362	FB	FC	4 362	4 107	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE	FF			
		FG	110 551	8 100	FI	118 651	89 882	
	<b>Chiffres d'affaires nets*</b>	FJ	<b>114 913</b>	FK	<b>8 100</b>	<b>FL</b>	<b>123 013</b>	<b>93 989</b>
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	31 806	36 341	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges *(9)				FP		1 308	
	Autres produits (1) (11)				FQ	36	1	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	<b>154 855</b>	<b>131 640</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	2 902		
	Variation de stock (marchandises) *				FT	(1 399)	2 960	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	52 338	56 137	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	1 179	2 925	
	Salaires et traitements *				FY	75 506	63 722	
	Charges sociales (10)				FZ	30 553	25 678	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA		154
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	12	655
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	3		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	<b>161 094</b>	<b>152 231</b>		
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>				GG	<b>(6 239)</b>	<b>(20 591)</b>		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				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	1 020	1 296	
	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	<b>1 020</b>	<b>1 296</b>		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				QQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR			
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU				
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	<b>1 020</b>	<b>1 296</b>		
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	<b>(5 219)</b>	<b>(19 295)</b>		

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise <b>PRODAF</b>		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>155 875</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>161 094</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>(5 219)</b>
<b>REVOIS</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(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	<b>1 308</b>
	(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 <b>A6</b> obligatoires <b>A9</b>			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **167 149 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **155 875 euros** et un total **charges** de **161 094 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-5 219 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015**.  
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

SARL BEC  
BRAUN EXPERTISE COMPTABLE  
ET COMMISSARIAT AUX COMPTES  
4243, route de la Chapelle  
76220 SAINT GUILLAUME  
Tél. 02 35 60 26 85 - Fax 02 35 60 54 49  
SIRET 444 895 340 00028 - NAF 6920 Z

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

SARL BEC  
BRAUN EXPERTISE COMPTABLE  
CABINET DESARIAT AUX COMPTES  
4243, route de Neufchâtel  
76230 BOIS GUILLAUME  
Tél. 02 35 60 26 85 - Fax 02 35 60 54 49  
SIRET 444 895 340 00026 - NAF 6920 Z

Etat exprimé en euros

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## CICE

Le CICE a pour objet d'améliorer la compétitivité des entreprises et ainsi leur permettre de réaliser des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement.

Le montant du CICE 2015 est de 1.831 euros. Le CICE 2014 d'un montant de 1.262 € a été utilisé dans sa totalité pour reconstituer le fonds de roulement.

# Immobilisations

SARL BEC  
 BRAUN EXPERTISE COMPTABLE  
 ET COMMISSARIAT AUX COMPTES  
 4243, route de Neufchâtel  
 76230 BOIS GUILLAUME  
 Tél. 02 35 60 26 85 - Fax 02 35 60 54 49  
 SIRET 444 695 340 00028 - NAF 6920 Z

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	10 885					10 885
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>10 885</b>					<b>10 885</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 420					1 420
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 420</b>					<b>1 420</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 000					5 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>5 000</b>					<b>5 000</b>
<b>TOTAL</b>	<b>17 305</b>					<b>17 305</b>

# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
Etat exprimé en euros					
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	10 884			10 884
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>10 884</b>			<b>10 884</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	1 420			1 420	
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 420</b>			<b>1 420</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>12 304</b>			<b>12 304</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
PROVISIONS REGLEMEENTEEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEEES</b>					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	655	12		667
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>655</b>	<b>12</b>		<b>667</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>655</b>	<b>12</b>		<b>667</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			12		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

SARL BEC  
BRAUN EXPERTISE COMPTABLE  
ET COMMISSARIAT AUX COMPTES  
4243, route de Neufchâtel  
78230 BOIS GUILLAUME  
Tél. 02 35 60 28 85 - Fax 02 35 60 54 49  
N° SIRET 444 895 340 00025 - NAF 6920 Z

## Créances et Dettes

SARL BEC

BRAUN EXPERTISE COMPTABLE

ET COMMISSARIAT AUX COMPTES

Etat exprimé en euros

31/12/2015

42k an au plus

plus d'1 an

CREANCES	31/12/2015		42k an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		378		378
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 831			1 831
Taxes sur la valeur ajoutée	3 553			3 553
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers		4 523		4 523
Charges constatées d'avances		4 607		4 607
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>14 892</b>		<b>14 892</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

DETTES	31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 783			5 783
Personnel et comptes rattachés	2 253			2 253
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 863			19 863
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 179			1 179
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>29 078</b>	<b>29 078</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2015
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>9 356</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>4 994</b>
<i>Fournisseurs, fact non parvenu</i>	4 994	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>4 361</b>
<i>Provision congés payés</i>	2 253	
<i>Charges s/ congés payés</i>	930	
<i>Taxe apprentissage Ch. à payer</i>	542	
<i>Formation continue, Ch. à payer</i>	637	

**SARL BEC**  
BRAUN EXPERTISE COMPTABLE  
ET COMMISSARIAT AUX COMPTES  
4243, route de Neufchâtel  
76230 BOIS GUILLAUME  
Tél. 02 35 60 28 85 - Fax 02 35 60 54 48  
SIRET 444 695 340 00026 - NAF 6920 Z

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			4 607
Assurances		184	
Loyers		3 589	
Charges locatives		833	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>4 607</b>

**SARL BEC**  
 BRAUN EXPERTISE COMPTABLE  
 ET COMMISSARIAT AUX COMPTES  
 4243, route de Neufchâteau  
 76230 BOIS GUILLAUME  
 Tél. 02 35 60 26 85 - Fax 02 35 60 54 49  
 SIRET 444 695 340 00028 - NAF 6920 Z