Patrice FOURE

CAPEB (Charente – 16)

24 Rue Guy Ragnaud
16000 - ANGOULEME

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2015

Expert- Comptable
Inscrit au Tableau de l'Ordre de Poitiers
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

110, rue de Royan 16710 Saint-Yrieix
Tél : 05 45 94 09 29 – Fax : 05 45 94 08 58
e-mail : expert@e-c-com.net

N° TVA Intra-communautaire : FR 67392 118 121 00012

Patrice FOURE

CAPEB (Charente – 16)

24 Rue Guy Ragnaud
16000 - ANGOULEME

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2015

Expert- Comptable
Inscrit au Tableau de l'Ordre de Poitiers
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

110, rue de Royan 16710 Saint-Yrieix
Tél : 05 45 94 09 29 – Fax : 05 45 94 08 58
e-mail : expert@e-c-com.net

N° TVA Intra-communautaire : FR 67392 118 121 00012

CAPEB (Charente – 16)

24 Rue Docteur Guy Ragnaud
16000 ANGOULEME

Exercice clos le 31 décembre 2015

RAPPORT GENERAL

Mesdames, Messieurs

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la CAPEB (Charente – 16), 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 votre conseil d'administration. 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, 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, au regard des règles et principes comptables français, sont 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 DE NOS APPRECIATIONS

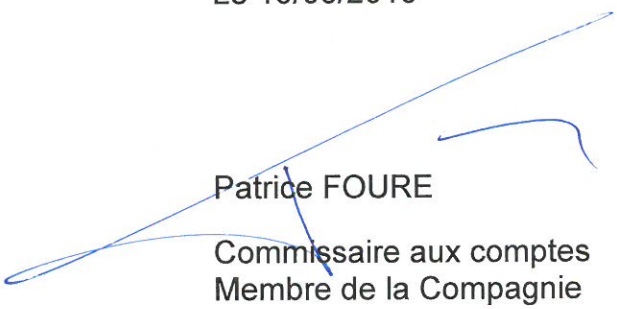
En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification des appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de commentaire particulier.

III – 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'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de votre Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Yrieix,
Le 15/06/2016



Patrice FOURE

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Bordeaux

CAPEB CHARENTE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 621,89	1 621,89				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	77 196,55	64 426,63	12 769,92	1,97	7 702,22	1,32
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	120 543,06		120 543,06	18,59	120 543,06	20,72
Créances rattachées à des participations	106 448,09		106 448,09	16,42	115 448,09	19,84
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières					200,00	0,03
TOTAL (I)	***305 809,59***	***66 048,52***	***239 761,07***	36,98	***243 893,37***	41,92
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	3 043,15		3 043,15	0,47	205,66	0,04
Clients et comptes rattachés	87 138,20		87 138,20	13,44	81 072,40	13,93
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					56,25	0,01
. Organismes sociaux	1 366,86		1 366,86	0,21	1 800,00	0,31
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	10 682,60	8 596,00	2 086,60	0,32	16 746,67	2,88
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	3 467,16		3 467,16	0,53	3 467,16	0,60
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	311 569,97		311 569,97	48,05	232 119,79	39,90
Charges constatées d'avance					2 444,07	0,42
TOTAL (II)	***417 267,94***	***8 596,00***	***408 671,94***	63,02	***337 912,00***	58,08
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***723 077,53***	***74 644,52***	***648 433,01***	100,00	***581 805,37***	100,00

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

CAPEB CHARENTE

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	252 928,75	39,01	252 928,75	43,47
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	259 334,17	39,99	250 563,24	43,07
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***34 141,05***	5,27	***8 770,93***	1,51
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***546 403,97***	84,27	***512 262,92***	88,05
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	1 714,54	0,26	5 720,38	0,98
. Découverts, concours bancaires	31,00	0,00		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 417,11	3,30	17 210,76	2,96
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	18 432,35	2,84	14 549,00	2,50
. Organismes sociaux	35 459,04	5,47	32 062,31	5,51
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	24 975,00	3,85		
TOTAL(IV)	***102 029,04***	15,73	***69 542,45***	11,95
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***648 433,01***	100,00	***581 805,37***	100,00

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

CAPEB CHARENTE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	1 463,00		1 463,00	0,30	1 377,00	0,31	86	6,25
Production vendue biens								
Production vendue services	488 828,07		488 828,07	99,70	444 215,98	99,69	44 613	10,04
Chiffres d'Affaires Nets	**490 291,07**		**490 291,07**	100,00	**445 592,98**	100,00	**44 699**	10,03
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			40 611,32	8,28	23 164,63	5,20	17 447	75,32
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			16 491,93	3,36	18 627,00	4,18	-2 136	-11,46
Autres produits			44,89	0,01	283,30	0,06	-239	-84,44
Total des produits d'exploitation (I)			***547 439,21***	111,66	***487 667,91***	109,44	***59 772***	12,26
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			204 036,69	41,62	201 016,50	45,11	3 020	1,50
Impôts, taxes et versements assimilés			1 307,37	0,27	1 095,09	0,25	212	19,36
Salaires et traitements			208 994,48	42,63	191 747,56	43,03	17 247	8,99
Charges sociales			87 946,11	17,94	81 551,01	18,30	6 395	7,84
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 823,10	0,98	3 592,43	0,81	1 231	34,27
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			248,21	0,05	40,03	0,01	208	520,00
Total des charges d'exploitation (II)			***507 355,96***	103,48	***479 042,62***	107,51	***28 313***	5,91
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**40 083,25**	8,18	**8 625,29**	1,94	**31 458**	364,73
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances			124,90	0,03	119,39	0,03	5	4,20
Autres intérêts et produits assimilés			5 346,57	1,09	4 265,72	0,96	1 081	25,35
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***5 471,47***	1,12	***4 385,11***	0,98	***1 086***	24,77
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			148,08	0,03	502,47	0,11	-354	-70,51
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***148,08***	0,03	***502,47***	0,11	***-354***	-70,51
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**5 323,39**	1,09	**3 882,64**	0,87	**1 441**	37,12
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**45 406,64**	9,26	**12 507,93**	2,81	**32 899**	263,04

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

CAPEB CHARENTE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	700,00	0,14			700	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	***700,00***	0,14			***700***	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 369,59	0,69			3 369	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 596,00	1,75			8 596	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***11 965,59***	2,44			***11 965***	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-11 265,59**	-2,29			**-11 265**	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			3 737,00	0,84	-3 737	-100,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	***553 610,68***	112,91	***492 053,02***	110,43	***61 557***	12,51
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***519 469,63***	105,95	***483 282,09***	108,46	***36 187***	7,49
RÉSULTAT NET	**34 141,05** *Bénéfice*	6,96	**8 770,93** *Bénéfice*	1,97	**25 371**	289,29
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

CAPEB CHARENTE

ANNEXE

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2015 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2014 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 648 433,01 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 34 141,05 E.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- 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'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

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

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

L'entité n'est pas fiscalisée.

Conformément aux prescriptions de la CNCC, les comptes annuels de l'association satellite CAPEB SERVICES sont annexés aux présentes selon la technique de l'agrafage.

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 305 810

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*1 622*			*1 622*
Immobilisations corporelles	*72 721*	*9 891*	*14 616*	*77 197*
Immobilisations financières	*236 191*			*226 991*
TOTAL	*310 534*	*9 891*	*14 616*	*305 810*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 66 049

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*1 622*			*1 622*
Immobilisations corporelles	*65 019*	*4 823*	*5 416*	*64 427*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*66 641*	*4 823*	*5 416*	*66 049*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	*1 622*	*1 622*	*0*	*3 ans*
Voiture ford focus	*8 174*	*0*	*8 174*	*Non amortiss.*
Fourgon ford transit	*3 400*	*0*	*3 400*	*Non amortiss.*
Voiture opel astra	*16 500*	*0*	*16 500*	*Non amortiss.*
Materiel bureau et info	*24 941*	*19 330*	*5 611*	*de 3 à 5 ans*
Mobilier	*24 182*	*24 182*	*0*	*de 5 à 8 ans*
TOTAL	*78 818*	*45 134*	*33 685*	

3.2 - Etat des créances = 205 636

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*106 448*		*106 448*
Actif circulant & charges d'avance	*99 188*	*99 188*	
TOTAL	*205 636*	*99 188*	*106 448*

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation = 8 596

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		*8 596*			*8 596*
Comptes financiers					
Total		*8 596*			*8 596*

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 41 782

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*36 711*
Autres créances	*1 367*
Disponibilités	*3 705*
TOTAL	*41 782*

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 102 029

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*1 746*	*1 746*		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*21 417*	*21 417*		
Dettes fiscales & sociales	*53 891*	*53 891*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	*24 975*	*24 975*		
TOTAL	*102 029*	*102 029*		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 39 629

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*31*
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*12 536*
Dettes fiscales & sociales	*27 062*
Autres dettes	
TOTAL	*39 629*

4.3 - Produits constatés d'avance = 24 975

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

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

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

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

8.1 - Produits à recevoir = 41 782

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*36 711*
Clients fact a etablir(418100)	*36 711*
Autres créances :	*1 367*
Produits a recevoir(438700)	*1 367*
Disponibilités :	*3 705*
Interets cour. a recevoir(518700)	*3 705*
TOTAL	*41 782*

8.2 - Charges à payer = 39 629

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*31*
Agios a payer(518100)	*31*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*12 536*
Fourn. fact. non parvenues(408100)	*12 536*
Dettes fiscales et sociales :	*27 062*
Dettes prov. /conges payes(428200)	*18 398*
Charges soc. /conges a payer(438200)	*7 543*
Os. charges a payer(438600)	*1 121*
TOTAL	*39 629*

8.3 - Produits constatés d'avance = 24 975

Produits constatés d'avance	Montant
Produits avance(487000)	*24 975*
TOTAL	*24 975*

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

CAPEB CHARENTE

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 Présenté en Euros

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI ARBAT	*45 735*	*-80 931*	*100*	*120 543*	*120 543*	*106 448*		*44 091*	*14 404*	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

CAPEB SERVICES

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 — Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	7 221,91	7 221,91				
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***7 221,91***	***7 221,91***				
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	33 833,92	12 687,21	21 146,71	47,59	20 379,73	77,56
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					519,00	1,98
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	729,09		729,09	1,64	209,95	0,80
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	22 422,82		22 422,82	50,46	5 165,35	19,66
Charges constatées d'avance	136,00		136,00	0,31		
TOTAL (II)	***57 121,83***	***12 687,21***	***44 434,62***	100,00	***26 274,03***	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***64 343,74***	***19 909,12***	***44 434,62***	100,00	***26 274,03***	100,00

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

CAPEB SERVICES

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	9 427,56	21,22	7 536,98	28,68
Résultat de l'exercice	***9 738,88***	21,92	***1 890,58***	7,19
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***19 166,44***	43,13	***9 427,56***	35,88
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	116,86	0,26	116,86	0,44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 352,98	30,05	4 032,75	15,35
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux			116,05	0,44
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 678,00	3,78		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 840,34	17,64	6 643,72	25,28
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 280,00	5,13	5 937,09	22,60
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***25 268,18***	56,87	***16 846,47***	64,12
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***44 434,62***	100,00	***26 274,03***	100,00

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

CAPEB SERVICES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	40 548,43		40 548,43	100,00	43 443,15	100,00	-2 895	-6,65
Chiffres d'Affaires Nets	**40 548,43**		**40 548,43**	100,00	**43 443,15**	100,00	**-2 895**	-6,65
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 036,84	2,55			1 036	N/S
Autres produits			2,47	0,00	29,42	0,07	-27	-93,09
Total des produits d'exploitation (I)			***41 587,74***	102,56	***43 472,57***	100,07	***-1 885***	-4,33
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			29 890,89	73,72	28 730,41	66,13	1 160	4,04
Impôts, taxes et versements assimilés			280,00	0,69	526,54	1,21	-246	-46,76
Salaires et traitements					7 604,30	17,50	-7 604	-100,00
Charges sociales					2 413,86	5,55	-2 413	-100,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant					2 297,93	5,29	-2 297	-100,00
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges					8,95	0,02	-8	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)			***30 170,89***	74,41	***41 581,99***	95,71	***-11 411***	-27,43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**11 416,85**	28,15	**1 890,58**	4,35	**9 526**	504,02
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			0,03	0,00				
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***0,03***	0,00				
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)								
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**0,03**	0,00				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**11 416,88**	28,15	**1 890,58**	4,35	**9 526**	504,02

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

CAPEB SERVICES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	1 678,00	4,14			1 678	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	***41 587,77***	102,56	***43 472,57***	100,07	***-1 885***	-4,33
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***31 848,89***	78,54	***41 581,99***	95,71	***-9 733***	-23,40
RÉSULTAT NET	**9 738,88** *Bénéfice*	24,02	**1 890,58** *Bénéfice*	4,35	**7 848**	415,24
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

CAPEB SERVICES

ANNEXE

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2015 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2014 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 44 434,62 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 9 738,88 E.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- 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'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

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

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 7 222

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	*7 222*			*7 222*
Immobilisations financières				
TOTAL	*7 222*			*7 222*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 7 222

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	*7 222*			*7 222*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*7 222*			*7 222*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Materiel de bureau	*4 457*	*4 457*	*0*	*de 3 à 5 ans*
Mobilier	*2 765*	*0*	*2 765*	*de 3 à 5 ans*
TOTAL	*7 222*	*4 457*	*2 765*	

3.2 - Etat des créances = 34 699

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	*34 699*	*34 699*	
TOTAL	*34 699*	*34 699*	

3.3 - Provisions pour dépréciation = 12 687

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*13 724*			*1 037*	*12 687*
Comptes financiers					
Total	*13 724*			*1 037*	*12 687*

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Charges constatées d'avance = 136

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

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 25 151

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				
Fournisseurs	*13 353*	*13 353*		
Dettes fiscales & sociales	*9 518*	*9 518*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*2 280*	*2 280*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*25 151*	*25 151*		

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Patrice FOURE

CAPEB (Charente – 16)

24 Rue Guy Ragnaud
16000 - ANGOULEME

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2015

Expert- Comptable
Inscrit au Tableau de l'Ordre de Poitiers
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

110, rue de Royan 16710 Saint-Yrieix
Tél : 05 45 94 09 29 – Fax : 05 45 94 08 58
e-mail : expert@e-c-com.net

N° TVA Intra-communautaire : FR 67392 118 121 00012

CAPEB (Charente – 16)

24 Rue Docteur Guy Ragnaud
16000 ANGOULEME

Exercice clos le 31 décembre 2015

RAPPORT SPECIAL

Mesdames, Messieurs

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre organisation professionnelle, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous avons été informés que l'exécution de la convention suivante s'est poursuivie au cours du dernier exercice :

CONVENTION

Administrateurs concernés :

- *Monsieur BELLY Daniel*
- *Monsieur GUERIN Philippe*
- *Monsieur GUIBERT Alain*
- *Monsieur MAGNE Jean-Louis*

Objet : *Indemnisation des administrateurs*

Modalités : Les administrateurs concernés ont reçu globalement 2 422 € d'indemnités de vacation au titre de l'exercice 2015.
Le montant de ces vacations s'élève à :

- 44 € la demi-journée pour participation à une réunion, en qualité d représentant de CAPEB (Charente – 16)
- 90 € la demi-journée et 150 € la journée pour les actions en tant qu' « artisan messager »

Fait à Saint-Yrieix,
Le 15/06/2016

Patrice FOURE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de bordeaux