

RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1975 B 00117
Numéro SIREN : 303 526 966
Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 15/04/2019 sous le numéro de dépôt 5937

RECEPISSE DE DEPOT

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'ANGERS

19 RUE RENE ROUCHY - BP 80003
49055 ANGERS CEDEX 02
sur le site : www.infogrefe.fr

TEL : 02.41.87.89. (30 ou 31)

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

4 rue Fernand Forest
49000 Angers

V/REF : JUR/FS/CD/19.359

N/REF : 75 B 117 / 2019-B-5937

Le greffier du tribunal de commerce d'Angers certifie qu'il a reçu le 15/04/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2018.

Concernant la société

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Société par actions simplifiée
4 rue Fernand Forest
49000 Angers

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-5937 le 15/04/2019

R.C.S. ANGERS 303 526 966 (75 B 117)

Fait à ANGERS le 15/04/2019,

LE GREFFIER



M. G. L.

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

Société par actions simplifiée au capital de 173 600 euros
Siège social : 4 rue Fernand Forest, 49000 ANGERS
303 526 966 RCS ANGERS

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 MARS 2019**

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 15 AVR. 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2018

DEUXIEME RESOLUTION

Origine :

| | |
|---|--------------|
| - Bénéfice de l'exercice | 327 482,03 € |
| - Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur | 296 649,52 € |
| | <hr/> |
| Pour former un bénéfice distribuable de | 624 131,55 € |

Proposition d'affectation :

| | |
|--|--------------|
| - Distribution de dividendes soit 20 € par action | 217 000,00 € |
| - Autres réserves | 407 131,55 € |
| | <hr/> |
| | 624 131,55 € |

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1 avril 2019.

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| Exercice | Dividende global |
|------------|------------------|
| 30/09/2015 | 300 021,00 |
| 30/09/2016 | 300 002,00 |
| 30/09/2017 | 347 200,00 |

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 mars 2019

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

Certifié conforme
La Présidente

SAS FIDACO

4 rue Fernand Forest
49000 ANGERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2018

Exemplaire destiné au greffe

GESCO

Commissaire aux comptes

81 rue des Ponts de Cé – 49000 – ANGERS
Tél. : 02.41.47.15.16 - Fax. : 02.41.47.12.13
e-mail : angers@gesco-sa.fr
www.gesco-sa.fr

Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale d'Angers

SAS au capital de 392.000 Euros – RCS Angers B 321 943 698

SAS FIDACO

4 rue Fernand Forest

49000 ANGERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**Exercice clos le 30 septembre 2018**

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIDACO relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion*Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, tels que décrits dans le paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nous avons notamment mis en œuvre les diligences nécessaires à la validation de la prise en compte de factures à établir et de l'estimation d'une provision pour risques et charges.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formulation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle, conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreur et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

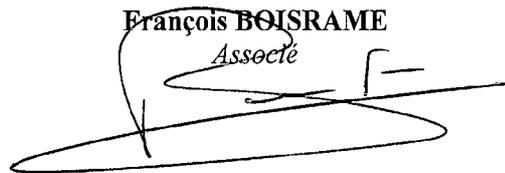
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Angers, le 4 mars 2019,

Pour la SAS GESCO,
Commissaire aux comptes

François BOISRAME
Associé



SAS FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

Exercice clos le 30 septembre 2018

COMPTES ANNUELS

| ACTIF | Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois) | | | | Exercice précédent 30/09/2017 (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 | 74 957 | 62 100 | 12 857 | 0,39 | 1 398 | 0,05 |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 086 584 | | 1 096 584 | 33,22 | 1 096 584 | 35,60 |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 499 031 | 429 480 | 69 551 | 2,11 | 99 661 | 3,24 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | |
| Autres Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 10 | | 10 | 0,00 | 10 | 0,00 |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 34 601 | | 34 601 | 1,05 | 34 556 | 1,12 |
| TOTAL (I) | 1 705 183 | 491 580 | 1 213 603 | 36,76 | 1 232 209 | 40,00 |
| 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 | 1 714 510 | 145 816 | 1 568 694 | 47,52 | 1 519 543 | 49,33 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 3 032 | | 3 032 | 0,09 | 2 018 | 0,07 |
| . Personnel | | | | | 505 | 0,02 |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, Impôts sur les bénéfices | 125 131 | | 125 131 | 3,79 | 30 178 | 0,99 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 69 653 | | 69 653 | 2,11 | 56 111 | 1,82 |
| . Autres | 67 292 | | 67 292 | 2,04 | 66 831 | 2,17 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 191 296 | | 191 296 | 5,80 | 111 222 | 3,61 |
| Charges constatées d'avance | 62 314 | | 62 314 | 1,89 | 61 880 | 2,01 |
| TOTAL (II) | 2 233 228 | 145 816 | 2 087 412 | 63,24 | 1 848 287 | 60,00 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 3 938 411 | 637 396 | 3 301 015 | 100,00 | 3 080 495 | 100,00 |

SAS FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

Exercice clos le 30 septembre 2018

| PASSIF | Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois) | | Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois) | |
|--|---|---------------|---|---------------|
| | | | | |
| Capitaux propres | | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | 173 600 | 5,26 | 173 600 | 5,64 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 97 110 | 2,94 | 97 110 | 3,15 |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | 17 360 | 0,53 | 17 360 | 0,56 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 526 210 | 16,94 | 526 210 | 17,08 |
| Report à nouveau | 296 650 | 8,99 | 231 269 | 7,51 |
| Résultat de l'exercice | 327 482 | 9,92 | 412 580 | 13,39 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | 4 885 | 0,15 | 8 328 | 0,27 |
| TOTAL (I) | 1 443 297 | 43,72 | 1 466 458 | 47,60 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour risques | 17 388 | 0,53 | 17 388 | 0,56 |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (III) | 17 388 | 0,53 | 17 388 | 0,56 |
| Emprunts et dettes | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| . Emprunts | 163 451 | 4,95 | 190 885 | 6,20 |
| . Découverts, concours bancaires | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| . Divers | 307 012 | 8,30 | 205 272 | 6,86 |
| . Associés | | | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 345 892 | 10,40 | 280 172 | 9,10 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| . Personnel | 208 977 | 6,33 | 195 243 | 6,34 |
| . Organismes sociaux | 173 835 | 5,27 | 154 868 | 5,03 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 313 902 | 8,51 | 295 937 | 8,61 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 45 763 | 1,39 | 42 460 | 1,38 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | 12 616 | 0,41 |
| Autres dettes | 40 292 | 1,22 | 22 215 | 0,72 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 241 105 | 7,30 | 196 981 | 6,39 |
| TOTAL (IV) | 1 840 330 | 55,75 | 1 596 649 | 51,83 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 3 301 015 | 100,00 | 3 080 495 | 100,00 |

SAS FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

Exercice clos le 30 septembre 2018

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois) | | Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | | % | |
|---|------------------|---|------------------|---|------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------|--|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | | | | |
| Production vendue services | 4 659 800 | | 4 659 800 | 100,00 | 4 522 611 | 100,00 | 137 189 | 3,03 | |
| Chiffres d'Affaires Nets | 4 659 800 | | 4 659 800 | 100,00 | 4 522 611 | 100,00 | 137 189 | 3,03 | |
| Production stockée | | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | | | |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges | | | 28 734 | 0,62 | 102 382 | 2,26 | -73 648 | -71,92 | |
| Autres produits | | | 481 | 0,01 | 105 | 0,00 | 376 | 398,10 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 4 689 016 | 100,63 | 4 625 099 | 102,27 | 63 917 | 1,36 | |
| 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 | | | 1 921 506 | 41,24 | 1 714 578 | 37,91 | 206 928 | 12,07 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 106 936 | 2,29 | 90 746 | 2,01 | 16 190 | 17,64 | |
| Salaires et traitements | | | 1 556 450 | 33,40 | 1 530 175 | 33,63 | 26 275 | 1,72 | |
| Charges sociales | | | 576 397 | 12,37 | 577 292 | 12,76 | -895 | -0,15 | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 42 097 | 0,90 | 39 387 | 0,87 | 2 710 | 6,90 | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 46 763 | 1,00 | 42 309 | 0,94 | 4 454 | 10,53 | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | | | | |
| Autres charges | | | 325 | 0,01 | 10 476 | 0,23 | -10 151 | -96,89 | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 4 250 474 | 91,22 | 4 004 963 | 88,55 | 245 511 | 6,13 | |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | 438 542 | 9,41 | 620 135 | 13,71 | -181 593 | -29,27 | |
| 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 | | | | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | | | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilés | | | 7 206 | 0,15 | 6 382 | 0,14 | 824 | 12,91 | |
| Différences négatives de change | | | | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 7 206 | 0,15 | 6 382 | 0,14 | 824 | 12,91 | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V-VI) | | | -7 206 | -0,14 | -6 382 | -0,13 | -824 | -12,90 | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | 431 336 | 9,26 | 613 753 | 13,57 | -182 417 | -29,71 | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | 487 | 0,01 | | | 487 | NS | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | 22 432 | 0,48 | | | 22 432 | NS | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 5 803 | 0,12 | 225 | 0,00 | 5 578 | NS | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | | | 28 722 | 0,62 | 225 | 0,00 | 28 497 | NS | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | | | 2 000 | -2 000 | -100,00 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | 2 359 | 0,05 | 3 209 | 0,07 | -850 | -26,48 | |

SAS FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

Exercice clos le 30 septembre 2018

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois) | | Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | | % |
|---|---|--------|---|--------|-----------------------------------|--------|---|
| <i>Total des charges exceptionnelles (VIII)</i> | 2 359 | 0,05 | 5 209 | 0,17 | -2 850 | -54,70 | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 26 362 | 0,57 | -4 984 | -0,10 | 31 346 | 628,93 | |
| Participation des salariés (IX) | 22 362 | 0,48 | 42 524 | 0,94 | -20 162 | -47,40 | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 107 854 | 2,31 | 153 665 | 3,40 | -45 811 | -29,80 | |
| <i>Total des Produits (I+III+V+VII)</i> | 4 717 737 | 101,24 | 4 625 324 | 102,27 | 92 413 | 2,00 | |
| <i>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</i> | 4 390 255 | 94,22 | 4 212 743 | 93,15 | 177 512 | 4,21 | |
| RÉSULTAT NET | 327 482 | 7,03 | 412 580 | 9,12 | -85 098 | -20,62 | |
| | <i>Bénéfice</i> | | <i>Bénéfice</i> | | | | |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | | | | |

ANNEXE

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 présente un total est de 3 301 015 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 327 482 € et un total de produits de 4 717 737 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

SOMMAIRE**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Fonds commercial

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Honoraires du commissaire aux comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général. Elle est appliquée dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|--|---------------|
| Logiciels informatiques | de 1 à 3 ans |
| Agencements, aménagements, installations | de 5 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informatique | 3 ans |
| Mobilier | de 4 à 10 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

COMPTABILISATION DE L'INTERESSEMENT ET DU SUPPLEMENT D'INTERESSEMENT

Un contrat d'intéressement a été signé au cours de l'exercice précédent. L'intéressement de l'exercice a été comptabilisé en Participation des Salariés pour un montant de 22 362 €.

Au cours de l'exercice précédent, un intéressement avait été comptabilisé pour 25 524 € complété par un supplément d'intéressement de 17 000 €.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Le montant du CICE concernant les salaires versés au 30 septembre 2018 comptabilisé en moins des charges de personnel s'élève à 66 467 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement

FONDS COMMERCIAL

Selon les dispositions du règlement ANC 2015-06 ayant trait à la prise d'option en matière de valorisation du fonds commercial, le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|--|--|----------------------------------|--|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 164 944 | | 14 822 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 191 156 | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 303 290 | | 8 625 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 494 445 | | 8 625 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | 10 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 34 556 | | 44 |
| TOTAL | 34 566 | | 44 |
| TOTAL GENERAL | 1 693 956 | | 23 491 |

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--|---------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 8 225 | 1 171 541 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | 191 156 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 4 039 | 307 876 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | 4 039 | 499 031 | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | 10 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 34 601 | |
| TOTAL | | | 34 611 | |
| TOTAL GENERAL | | 12 264 | 1 705 183 | |

ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|--|--|--------------------|--------------------------|----------------|
| | Début exercice | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 66 962 | 3 362 | 8 225 | 62 100 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 163 609 | 8 715 | | 172 324 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 231 175 | 30 020 | 4 039 | 257 156 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 394 785 | 38 735 | 4 039 | 429 480 |
| TOTAL GENERAL | 461 747 | 42 097 | 12 264 | 491 580 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|---|--|-----------|------------|--|--------------|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 3 362 | | | | 1 084 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 8 715 | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 30 020 | | | 2 359 | 4 718 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 38 735 | | | 2 359 | 4 718 |
| TOTAL GENERAL | 42 097 | | | 2 359 | 5 803 |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|--|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentations dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice |
|---|----------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées | 8 328 | 2 359 | 5 803 | 4 885 |
| TOTAL Provisions réglementées | 8 328 | 2 359 | 5 803 | 4 885 |
| Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions | 17 388 | | | 17 388 |
| TOTAL Provisions | 17 388 | | | 17 388 |
| Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations | 105 796 | 46 763 | 6 743 | 145 816 |
| TOTAL Dépréciations | 105 796 | 46 763 | 6 743 | 145 816 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 131 512 | 49 123 | 12 546 | 168 089 |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 46 763 2 359 | 6 743 5 803 | |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 34 601 | | 34 601 |
| Clients douteux ou litigieux | 202 185 | 202 185 | |
| Autres créances clients | 1 512 325 | 1 512 325 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 125 131 | 125 131 | |
| - T.V.A | 69 653 | 69 653 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | 58 888 | 58 888 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 11 436 | 11 436 | |
| Charges constatées d'avance | 62 314 | 62 314 | |
| TOTAL GENERAL | 2 076 533 | 2 041 933 | 34 601 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|------------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | | | | |
| - plus d'un an | 163 451 | 59 089 | 104 362 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 345 892 | 345 892 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 208 977 | 208 977 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 173 935 | 173 935 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A | 313 902 | 313 902 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 45 763 | 45 763 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 307 012 | 307 012 | | |
| Autres dettes | 40 292 | 40 292 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 241 105 | 241 105 | | |
| TOTAL GENERAL | 1 840 330 | 1 735 968 | 104 362 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 30 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 57 414 | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

| | Montant concernant les entreprises | | Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce |
|--|------------------------------------|---|--|
| | Liées | avec lesquelles la société a un lien de participation | |
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | |
| Participations | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | |
| Autres créances | | | |
| Capital souscrit et appelé non versé | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 307 012 | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 198 810 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits de participation | | | |
| Autres produits financiers | | | |
| Charges financières | 6 000 | | |

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|----------------|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | 193 452 |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : | 66 980 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | |
| TOTAL | 260 432 |

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 73 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 120 893 |
| Dettes fiscales et sociales | 309 345 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir :) | 37 752 |
| TOTAL | 468 062 |

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Charges / Produits d'exploitation | 62 314 | 241 105 |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 62 314 | 241 105 |

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|--------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 10 850 | 16,00 |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 10 850 | 16,00 |

FONDS COMMERCIAL

| DESIGNATION | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Montant |
|---------------------|---------|-----------|-----------------|---------|
| Clientèle 1993 | 864 103 | | | 864 103 |
| Clientèle 2000 | 46 055 | | | 46 055 |
| TUP AXIS | | | 73 175 | 73 175 |
| Clientèle ECG | 18 251 | | | 18 251 |
| Clientèle R. AUBERT | 95 000 | | | 95 000 |

Commentaires :

Au cours de l'exercice, la société a procédé à une cession d'une partie de sa clientèle pour un montant de 22 432 €.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés | Montant |
|--|---------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 60 663 |
| Autres engagements donnés : | |
| TOTAL | 60 663 |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

| Engagements reçus | Montant |
|--|---------|
| Avals, cautions et garanties | |
| Autres engagements reçus : | |
| TOTAL | |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

EFFECTIF MOYEN

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---|
| Cadres | 18 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 28 | |
| Ouvriers | | |
| TOTAL | 46 | |

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

| Engagements | Dirigeants | Autres | Provisions |
|--|------------|---------------|------------|
| Pensions et indemnités assimilées | | 60 663 | |
| Compléments de retraite pour personnel en activité | | | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite | | | |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité | | | |
| TOTAL | | 60 663 | |

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont calculés selon la méthode rétrospective prorata temporis en fonction de la convention collective, du salaire actuel, de l'ancienneté dans l'entreprise et de la probabilité que le salarié soit présent dans la société le jour de son départ en retraite.

Le calcul des engagements a été effectué sur la base d'un départ à 65 ans à l'initiative du salarié en retenant les paramètres économiques et sociaux suivants :

- Augmentation annuelle des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation (IBOXX Corporates AA) : 1,54 %
- Taux de rotation retenu selon les catégories :
- . Cadres : 5 %
- . Non Cadres : 15 %
- Taux de charges sociales : 42 %
- Table de mortalité utilisée : INSEE 2017

REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Au cours de l'exercice, les rémunérations versées aux commissaires aux comptes pour le contrôle légal des comptes se sont élevées à 4 800 euros hors taxes.