

RCS : BOURGES
Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00236
Numéro SIREN : 382 675 551
Nom ou dénomination : COMPTAFRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 08/04/2019 sous le numéro de dépôt 1305



Du 01/10/2017 au 30/09/2018

ACTIF	Valeurs au 30/09/18			Valeurs au 30/09/17
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	182 212	74 916	107 296	98 657
Fonds commercial (1)	8 318 504		8 318 504	8 318 504
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	109 001		109 001	109 001
Constructions	1 155 548	940 658	214 890	228 441
Installations tech., matériel et outillages industriels	109 570	80 910	28 660	31 021
Autres immobilisations corporelles	1 448 011	973 877	474 134	510 856
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	225		225	240
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 158		26 158	25 468
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	11 349 229	2 070 361	9 278 868	9 322 188
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	19 778		19 778	16 822
Créances				
Clients (3)	3 294 461	624 524	2 669 937	2 661 486
Clients Factures à établir (3)	3 443 369		3 443 369	3 341 696
Personnel et comptes rattachés (3)	25 894		25 894	21 989
Créances fiscales et sociales (3)	2 004 149		2 004 149	1 939 436
Autres créances (3)	360 005		360 005	131 768
Débiteurs divers (3)	59 039		59 039	40 843
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 000 000		1 000 000	1 650 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	628 176		628 176	534 960
Charges constatées d'avance (3)	120 620		120 620	93 975
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 955 491	624 524	10 330 968	10 432 975
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	22 304 721	2 694 885	19 609 836	19 755 163

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



COMPTES ANNUELS

BILAN PASSIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

PASSIF	Valeurs au 30/09/18	Valeurs au 30/09/17
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 378 016)	1 378 016	1 378 016
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 197 792	1 197 792
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	137 802	137 802
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	554 451	635 938
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	613 391	620 439
SITUATION NETTE	3 881 451	3 969 987
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	135 463	138 584
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 016 914	4 108 572
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		60 000
Provisions pour charges	20 972	21 768
TOTAL PROVISIONS	20 972	81 768
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 652 636	2 181 256
Emprunts et dettes financières diverses (3)	159 126	157 561
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 658 534	8 178 136
Fournisseurs	658 617	213 498
Fournisseurs, factures non parvenues	1 559 849	1 885 059
Dettes fiscales et sociales	2 707 795	2 760 388
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	174 109	157 800
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 284	31 125
TOTAL DETTES	15 571 949	15 564 824
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	19 609 836	19 755 163

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 136 066

5 777 349

8 178 136

7 386 688

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

	Du 01/10/17 Au 30/09/18	Du 01/10/16 Au 30/09/17	Variation		
			en valeur	en %	
Ventes de marchandises					
Production vendue (biens & serv.)	13 626 549	13 232 096	394 454	3	
Montant net du chiffre d'affaires	13 626 549	13 232 096	394 453	3	
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation	39 188	75 533	-36 345	-48	
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	486 256	474 956	11 301	2	
Autres produits	104	343	-239	-70	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	14 152 097	13 782 928	369 169	3	
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	5 216 481	5 206 676	9 806		
Impôts, taxes et versements assimilés	308 758	301 921	6 837	2	
Salaires et traitements	5 177 119	4 974 030	203 089	4	
Charges sociales	2 021 733	1 920 327	101 406	5	
Dotations aux amortissements et dépréciations	Sur immo : dotations aux amortissements	201 458	162 911	38 547	24
	Sur immo : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	395 110	265 936	129 174	49
	Dotations aux provisions		638	-638	-100
Autres charges	42 848	49 033	-6 185	-13	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	13 363 507	12 881 471	482 036	4	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	788 590	901 457	-112 867	-13	
Bénéfice ou perte transférée					
Perte ou bénéfice transféré					
De participation (3)					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 562	4 944	-1 382	-28	
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 562	4 944	-1 382	-28	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)	22 851	32 913	-10 062	-31	
Différences négatives de change					
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	22 851	32 913	-10 062	-31	
RÉSULTAT FINANCIER	-19 289	-27 970	8 680	-31	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	769 300	873 487	-104 187	-12	
Produits exceptionnels	20 024	9 743	10 280	106	
Charges exceptionnelles	6 625	9 231	-2 606	-28	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	13 399	512	12 886		
Participation des salariés aux résultats	34 164	61 804	-27 640	-45	
Impôt sur les bénéfices	135 144	191 756	-56 612	-30	
TOTAL DES PRODUITS	14 175 683	13 797 615	378 067	3	
TOTAL DES CHARGES	13 562 292	13 177 176	385 116	3	
Bénéfice ou Perte	613 391	620 439	-7 048	-1	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



Comptafrance

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 19 609 835.66 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 613 390.86 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14/12/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/09/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	40 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	10 ans
- Installations générales agenc.	10 à 15 ans
- Matériel informatique	4 à 5 ans
- Mobilier	10 ans

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les dotations aux amortissements dérogatoires.

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Bourges-Aubigny-St Florent	56 368		820 259	876 627
Vierzon-Romorantin	620 009		408 205	1 028 214
Orléans			608 090	608 090
Le Mans-Alençon-Chartres	519 764		1 039 561	1 559 325
Moulins-Chateau Chinon-Nevers	231 000		292 623	523 623
Limoges-Eymoutiers-St Léonard	1 189 380		404 763	1 594 143
Châteauroux	368 379		399 353	767 732
Auzances-Montluçon			427 907	427 907
Tours-Blois-Contres	522 921		409 922	932 843
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	3 507 821		4 810 683	8 318 504
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)		8 318 504		

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		8 544 009		33 018
CORPORELLES	Terrains			109 001		
	Constructions	Sur sol propre		1 110 606		
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		47 867		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			103 782		5 788
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		509 838		28 634
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		888 115		90 023
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				2 769 210		124 445
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			240		
	Prêts et autres immobilisations financières			25 468		770
TOTAL				25 708		770
TOTAL GENERAL				11 338 927		158 233
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		76 311	8 500 716	
CORPORELLES	Terrains				109 001	
	Constructions	Sur sol propre			1 110 606	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons		2 926	44 941	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				109 570	
		Inst. gal. agen. amé. divers		11 708	526 764	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		56 890	921 248	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				71 524	2 822 130	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			15	225	
	Prêts & autres immob. financières			80	26 158	
TOTAL				95	26 383	
TOTAL GENERAL				147 930	11 349 229	

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

APPROCHE PAR COMPOSANTS

	Valeur brute	Utilisation ou taux	Mode d'amortissement
Construction sur sol propre	599 441	40	LINEAIRE
Construction sur sol d'autrui			
Construction : Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	126 847	24 379	76 311	74 916
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	885 279	12 948		898 227
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	44 753	603	2 926	42 431
Inst. techniques matériel et outill. industriels		72 761	8 149		80 910
	Inst. générales agencem. amén.	364 755	28 414	11 708	381 462
Autres immob. corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	522 342	126 964	56 890	592 416
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 889 891	177 079	71 524	1 995 445
TOTAL GENERAL		2 016 738	201 458	147 835	2 070 361

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements		3 442			6 563			-3 121
TOTAL								
A. Immob. incorpor.								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier Inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL		3 442			6 563			-3 121
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		3 442			6 563			-3 121
Total général non ventilé		3 442			6 563			-3 121

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	138 584	3 442	6 563	135 463
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		138 584	3 442	6 563	135 463
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	60 000		60 000	
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	21 768		796	20 972
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		81 768		60 796	20 972
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	469 164	395 110	239 750	624 524
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		469 164	395 110	239 750	624 524
TOTAL GÉNÉRAL		689 516	398 552	307 109	780 959
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		395 110	300 546	
	- financières				
	- exceptionnelles		3 442	6 563	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	60 000		60 000		
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	21 768		796		20 972
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	81 768		60 796		20 972

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	395 110	300 546
financières		
exceptionnelles	3 442	6 563

CREANCES CLIENTS

La comptabilisation des travaux en cours est la suivante, compte tenu du mode de facturation en place dans la société :

- A l'actif, en compte créances clients - produits non encore facturés : temps passés sur les missions en cours au 30 septembre 2018 valorisés en prix de vente moyen : Total de 3 417 929 €
- Au passif, en compte Avances et acomptes reçus sur commandes en cours : acomptes facturés au titre des missions en cours au 30 septembre 2018 : Total de 8 658 534 €

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	26 158		26 158
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 737 830	6 737 830	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	25 894	25 894	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	1 769 793	1 769 793	
	coll. publiques	234 356	234 356	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	360 005	360 005	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	59 039	59 039	
	Charges constatées d'avance	120 620	120 620	
TOTAUX		9 333 695	9 307 537	26 158
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	120 620
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	120 620

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 443 369
Autres créances	311 013
Disponibilités	
TOTAL	3 754 382

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 652 636	516 570	1 136 066	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	311	311		
Fournisseurs & comptes rattachés	2 218 466	2 218 466		
Personnel & comptes rattachés	891 266	891 266		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	555 691	555 691		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 227 420	1 227 420		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	33 418	33 418		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	158 815	158 815		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	174 109	174 109		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 284	1 284		
TOTAUX	6 913 415	5 777 349	1 136 066	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	65 990
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	594 354
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 284
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 284

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	2 353
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 559 849
Dettes fiscales et sociales	867 005
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	146 534
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 575 741

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)
--

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 30/09/2018, le CICE s'élève à 287 295 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment 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 (art. 244 quater C du CGI).

ENGAGEMENTS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 621 287.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2.00 %

Table de mortalité TG 05

Départ volontaire à 62 ans

Application des dispositions de la convention collective des Experts Comptables.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles	28 789					28 789
Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement						
Nantissement clientèle	818 215					818 215
TOTAL (1)	847 004					847 004
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	847 004					847 004

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société					63 276	63 276
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL					63 276	63 276

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		
	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 789	28 789
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	28 789	28 789

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	14 325	13 813
Autres services		
Augmentation capital réservée aux salariés	850	
TOTAL	15 175	13 813

LES EFFECTIFS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

LES EFFECTIFS

	30/09/2018	30/09/2017
Personnel salarié :	175.00	166.00
Ingénieurs et cadres	21.00	19.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	154.00	147.00
Ouvriers		

IMPOTS SUR LES BENEFICES - INTEGRATION FISCALE

Depuis l'exercice ouvert le 1er octobre 2015, la société COMPTAFRANCE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS COMPTAFRANCE AUDIT EXPERTISE, 10, Rue Georges Pompidou, 18000 BOURGES, société mère tête de groupe.

En application de la méthode de la neutralité prévue à la convention d'intégration, la charge d'impôt est supportée par la société intégrée comme en l'absence d'intégration fiscale.



10 rue Georges Pompidou
18000 BOURGES
Tél : 02 48 21 21 71

COMPTES ANNUELS au 30 septembre 2018

COMPTAFRANCE

10 RUE GEORGES POMPIDOU

18000 BOURGES

SIRET : 38267555100016

**RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SA COMPTAFRANCE

30 SEPTEMBRE 2018

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTAFRANCE SA**SA au capital de 1 378 016 €****Siège social : 10 RUE GEORGES POMPIDOU****18000 BOURGES****382675551*****.*.*.*.*****RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES****SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos au 30/09/2018**

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SA COMPTAFRANCE relatifs à l'exercice clos le 30/09/2018, 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 SA COMPTAFRANCE 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 01/10/2017 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 des articles 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.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du le Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce.

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 COMPTAFRANCE SA 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 le Conseil d'Administration.

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'erreurs 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 VILLEMANDEUR, le 03 Mars 2019

ORCOM ET ASSOCIES
Commissaire aux comptes



Benoît DESBOIS
Associé mandataire social

BILAN ACTIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

ACTIF	Valeurs au 30/09/18			Valeurs au 30/09/17
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	182 212	74 916	107 296	98 657
Fonds commercial (1)	8 318 504		8 318 504	8 318 504
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	109 001		109 001	109 001
Constructions	1 155 548	940 658	214 890	228 441
Installations tech., matériel et outillages industriels	109 570	80 910	28 660	31 021
Autres immobilisations corporelles	1 448 011	973 877	474 134	510 856
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	225		225	240
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 158		26 158	25 468
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	11 349 229	2 070 361	9 278 868	9 322 188
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	19 778		19 778	16 822
Créances				
Clients (3)	3 294 461	624 524	2 669 937	2 661 486
Clients Factures à établir (3)	3 443 369		3 443 369	3 341 696
Personnel et comptes rattachés (3)	25 894		25 894	21 989
Créances fiscales et sociales (3)	2 004 149		2 004 149	1 939 436
Autres créances (3)	360 005		360 005	131 768
Débiteurs divers (3)	59 039		59 039	40 843
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 000 000		1 000 000	1 650 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	628 176		628 176	534 960
Charges constatées d'avance (3)	120 620		120 620	93 975
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 955 491	624 524	10 330 968	10 432 975
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	22 304 721	2 694 885	19 609 836	19 755 163

(1) Dont droit au ball

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

7

PASSIF	Valeurs au 30/09/18	Valeurs au 30/09/17
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 378 016)	1 378 016	1 378 016
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 197 792	1 197 792
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	137 802	137 802
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	554 451	635 938
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	613 391	620 439
SITUATION NETTE	3 881 451	3 969 987
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	135 463	138 584
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 016 914	4 108 572
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		60 000
Provisions pour charges	20 972	21 768
TOTAL PROVISIONS	20 972	81 768
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 652 636	2 181 256
Emprunts et dettes financières diverses (3)	159 126	157 561
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 658 534	8 178 136
Fournisseurs	658 617	213 498
Fournisseurs, factures non parvenues	1 559 849	1 885 059
Dettes fiscales et sociales	2 707 795	2 760 388
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	174 109	157 800
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 284	31 125
TOTAL DETTES	15 571 949	15 564 824
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	19 609 836	19 755 163

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 136 066

5 777 349

8 178 136

7 386 688



	Du 01/10/17 Au 30/09/18	Du 01/10/16 Au 30/09/17	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	13 626 549	13 232 096	394 454	3
Montant net du chiffre d'affaires	13 626 549	13 232 096	394 453	3
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	39 188	75 533	-36 345	-48
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	486 256	474 956	11 301	2
Autres produits	104	343	-239	-70
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	14 152 097	13 782 928	369 169	3
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	5 216 481	5 206 676	9 806	
Impôts, taxes et versements assimilés	308 758	301 921	6 837	2
Salaires et traitements	5 177 119	4 974 030	203 089	4
Charges sociales	2 021 733	1 920 327	101 406	5
Dotations aux amortissements	201 458	162 911	38 547	24
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	395 110	265 936	129 174	49
Dotations aux provisions		638	-638	-100
Autres charges	42 848	49 033	-6 185	-13
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	13 363 507	12 881 471	482 036	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	788 590	901 457	-112 867	-13
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 562	4 944	-1 382	-28
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 562	4 944	-1 382	-28
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	22 851	32 913	-10 062	-31
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	22 851	32 913	-10 062	-31
RÉSULTAT FINANCIER	-19 289	-27 970	8 680	-31
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	769 300	873 487	-104 187	-12
Produits exceptionnels	20 024	9 743	10 280	106
Charges exceptionnelles	6 625	9 231	-2 606	-28
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	13 399	512	12 886	
Participation des salariés aux résultats	34 164	61 804	-27 640	-45
Impôt sur les bénéfices	135 144	191 756	-56 612	-30
TOTAL DES PRODUITS	14 175 683	13 797 615	378 067	3
TOTAL DES CHARGES	13 562 292	13 177 176	385 116	3
Bénéfice ou Perte	613 391	620 439	-7 048	-1

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 19 609 835.66 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 613 390.86 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14/12/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/09/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	40 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	10 ans
- Installations générales agenc.	10 à 15 ans
- Matériel informatique	4 à 5 ans
- Mobilier	10 ans

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les dotations aux amortissements dérogatoires.

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Bourges-Aubigny-St Florent	56 368		820 259	876 627
Vierzon-Romorantin	620 009		408 205	1 028 214
Orléans			608 090	608 090
Le Mans-Alençon-Chartres	519 764		1 039 561	1 559 325
Moulins-Chateau Chinon-Nevers	231 000		292 623	523 623
Limoges-Eymoutiers-St Léonard	1 189 380		404 763	1 594 143
Châteauroux	368 379		399 353	767 732
Auzances-Montluçon			427 907	427 907
Tours-Blois-Contres	522 921		409 922	932 843
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	3 507 821		4 810 683	8 318 504

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 8 318 504
(Partiel)

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		8 544 009		33 018	
CORPORELLES	Terrains			109 001			
		Sur sol propre		1 110 606			
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agents & aménagts construct.		47 867			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		103 782	5 788			
		Inst. générales, agents & aménagts divers		509 838			28 634
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		888 115			90 023
		Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				2 769 210	124 445		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			240			
	Prêts et autres immobilisations financières			25 468		770	
TOTAL				25 708	770		
TOTAL GENERAL				11 338 927	158 233		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			76 311	8 500 716	
CORPORELLES	Terrains					109 001	
		Sur sol propre				1 110 606	
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons		2 926	44 941		
	Inst. techniques, matériel & outillage Indust.				109 570		
		Inst. gal. agen. amé. divers		11 708	526 764		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier		56 890	921 248		
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				71 524	2 822 130		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			15	225		
	Prêts & autres immob. financières			80	26 158		
TOTAL				95	26 383		
TOTAL GENERAL				147 930	11 349 229		

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

APPROCHE PAR COMPOSANTS

	Valeur brute	Utilisation ou taux	Mode d'amortissement
Construction sur sol propre	599 441	40	LINEAIRE
Construction sur sol d'autrui			
Construction : Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	126 847	24 379	76 311	74 916
Terrains					
Sur sol propre		885 279	12 948		898 227
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.		44 753	603	2 926	42 431
Inst. techniques matériel et outill. industriels		72 761	8 149		80 910
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. aménag.		364 755	28 414	11 708	381 462
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		522 342	126 964	56 890	592 416
Emballages récupérables divers					
TOTAL		1 889 891	177 079	71 524	1 995 445
TOTAL GENERAL		2 016 738	201 458	147 835	2 070 361

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								-3 121
TOTAL								
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.								
Sur sol propre	3 442							
Sur sol autrui								
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.								
Inst. gales, ag. am div								
Matériel transport								
Mat. bureau mobilier inf.								
Emballages réc. divers								
TOTAL	3 442				6 563			-3 121
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL	3 442				6 563			-3 121
Total général non ventilé	3 442				6 563			-3 121

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						9

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	138 584	3 442	6 563	135 463
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		138 584	3 442	6 563	135 463
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	60 000		60 000	
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	21 768		796	20 972
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		81 768		60 796	20 972
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	469 164	395 110	239 750	624 524
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		469 164	395 110	239 750	624 524
TOTAL GÉNÉRAL		689 516	398 552	307 109	780 959
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		395 110	300 546	
	- financières				
	- exceptionnelles		3 442	6 563	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	60 000		60 000		
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	21 768		796		20 972
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	81 768		60 796		20 972

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	395 110	300 546
financières		
exceptionnelles	3 442	6 563

CREANCES CLIENTS

La comptabilisation des travaux en cours est la suivante, compte tenu du mode de facturation en place dans la société :

- A l'actif, en compte créances clients - produits non encore facturés : temps passés sur les missions en cours au 30 septembre 2018 valorisés en prix de vente moyen : Total de 3 417 929 €
- Au passif, en compte Avances et acomptes reçus sur commandes en cours : acomptes facturés au titre des missions en cours au 30 septembre 2018 : Total de 8 658 534 €

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	26 158		26 158
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 737 830	6 737 830	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	25 894	25 894	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 769 793	1 769 793	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	234 356	234 356	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	360 005	360 005	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	59 039	59 039	
	Charges constatées d'avance	120 620	120 620	
TOTAUX		9 333 695	9 307 537	26 158
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	120 620
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	120 620

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 443 369
Autres créances	311 013
Disponibilités	
TOTAL	3 754 382

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 652 636	516 570	1 136 066	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	311	311		
Fournisseurs & comptes rattachés	2 218 466	2 218 466		
Personnel & comptes rattachés	891 266	891 266		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	555 691	555 691		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 227 420	1 227 420		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	33 418	33 418		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	158 815	158 815		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	174 109	174 109		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 284	1 284		
TOTAUX	6 913 415	5 777 349	1 136 066	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 65 990
Emprunts remboursés en cours d'exer. 594 354
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 284
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 284

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	2 353
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 559 849
Dettes fiscales et sociales	867 005
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	146 534
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 575 741

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 30/09/2018, le CICE s'élève à 287 295 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment 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 (art. 244 quater C du CGI).

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 621 287.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2.00 %

Table de mortalité TG 05

Départ volontaire à 62 ans

Application des dispositions de la convention collective des Experts Comptables.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement	28 789					28 789
Nantissement clientèle	818 215					818 215
TOTAL (1)	847 004					847 004

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	847 004					847 004

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société					63 276	63 276
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL					63 276	63 276

DETTE GARANTIE PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		
	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 789	28 789
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	28 789	28 789

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
	14 325	13 813
Autres services		
Augmentation capital réservée aux salariés	850	
TOTAL	15 175	13 813

LES EFFECTIFS

	30/09/2018	30/09/2017
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	21.00	19.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	154.00	147.00
Ouvriers		

IMPOTS SUR LES BENEFICES - INTEGRATION FISCALE

Depuis l'exercice ouvert le 1er octobre 2015, la société COMPTAFRANCE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS COMPTAFRANCE AUDIT EXPERTISE, 10, Rue Georges Pompidou, 18000 BOURGES, société mère tête de groupe.

En application de la méthode de la neutralité prévue à la convention d'intégration, la charge d'impôt est supportée par la société intégrée comme en l'absence d'intégration fiscale.

COMPTAFRANCE
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Société Anonyme au capital de 1 378 016 €
Siège social : 10, Rue Georges Pompidou
18 000 BOURGES

- 8 AVR. 2019

TEXTE DE LA DEUXIEME RESOLUTION RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT
ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 29 MARS 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 613 390,86 € de la manière suivante :

Distribution d'un dividende : 400 485,90 €
Aux autres réserves : 212 904,96 €

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 4,65 € par action. Il sera mis en paiement au siège social le 31 mars 2019.

L'assemblée Générale reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,80 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,20 %, soit une taxation globale de 30 %. Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

Soit :

• Dividende global distribué	400 485,90 €
Soit par action	4,65 €
• Dividende distribué éligible à l'abattement de 40 %	139,50 €
Soit par action	4,65 €
Abattement par action	1,86 €
• Dividende distribué non éligible à l'abattement de 40 %	400 346,40 €
Soit par action	4,65 €

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

En €	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2015
Dividende global distribué	701 926,90	201 534,84	724 319,66
Soit par action	8,15	2,34	8,41
Dividende distribué éligible à l'abattement de 40 %	252,65	72,54	243,89
Soit par action	8,15	2,34	8,41
Abattement par action	3,26	0,94	3,36
Dividende distribué non éligible à l'abattement de 40 %	701 674,25	201 462,30	724 075,77
Soit par action	8,15	2,34	8,41

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.