

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 22/06/2020 sous le numéro de dépôt 1461

BILAN ACTIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

ACTIF

	Valeurs au 30/09/19		Valeurs au 30/09/18	
	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	159 759	86 404	73 355	107 296
Fonds commercial (1)	8 380 989		8 380 989	8 318 504
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	109 001		109 001	109 001
Constructions	1 138 425	935 709	202 715	214 890
Installations tech., matériel et outillages industriels	100 469	81 398	19 072	28 660
Autres immobilisations corporelles	1 570 971	997 217	573 754	474 134
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	225
Prêts				
Autres immobilisations financières	62 114		62 114	26 158
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	11 521 953	2 100 729	9 421 225	9 278 868
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	1 892		1 892	19 778
Créances				
Clients (3)	3 191 493	599 082	2 592 411	2 669 937
Clients Factures à établir (3)	3 667 970		3 667 970	3 443 369
Personnel et comptes rattachés (3)	8 320		8 320	25 894
Créances fiscales et sociales (3)	1 834 908		1 834 908	2 004 149
Autres créances (3)	215 079		215 079	360 005
Débiteurs divers (3)	21 687		21 687	59 039
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 000 000		1 000 000	1 000 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	923 292		923 292	628 176
Charges constatées d'avance (3)	121 530		121 530	120 620
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 986 172	599 082	10 387 090	10 330 968
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	22 508 125	2 699 811	19 808 314	19 609 836

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

COMPTES ANNUELS

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 1 378 016)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

(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

	Valeurs au 30/09/19	Valeurs au 30/09/18
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	767 356	554 451
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	450 548	613 391
SITUATION NETTE	3 931 514	3 881 451
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	132 342	135 463
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 063 856	4 016 914
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	100 000	
Provisions pour charges	22 223	20 972
TOTAL PROVISIONS	122 223	20 972
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 416 337	1 652 636
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 814	159 126
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 824 798	8 658 534
Fournisseurs	628 282	658 617
Fournisseurs, factures non parvenues	1 684 681	1 559 849
Dettes fiscales et sociales	2 953 492	2 707 795
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	105 833	174 109
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		1 284
TOTAL DETTES	15 622 236	15 571 949
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	19 808 314	19 609 836
	944 008	1 136 066
	5 853 430	5 777 349

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

	Du 01/10/18 Au 30/09/19	Du 01/10/17 Au 30/09/18	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	14 311 048	13 626 549	684 499	5
Montant net du chiffre d'affaires	14 311 048	13 626 549	684 498	5
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	23 470	39 188	-15 717	-40
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	508 702	486 256	22 447	5
Autres produits	88	104	-17	-16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	14 843 308	14 152 097	691 211	5
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	5 598 038	5 216 481	381 557	7
Impôts, taxes et versements assimilés	308 578	308 758	-180	
Salaires et traitements	5 439 668	5 177 119	262 549	5
Charges sociales	2 084 204	2 021 733	62 472	3
Dotations aux amortissements et dépréciations	256 285	201 458	54 827	27
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	313 696	395 110	-81 415	-21
Dotations aux provisions	101 251		101 251	
Autres charges	29 590	42 848	-13 258	-31
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	14 131 311	13 363 507	767 803	6
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	711 997	788 590	-76 593	-10
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)	2 015	3 562	-1 547	-43
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	2 015	3 562	-1 547	-43
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	14 969	22 851	-7 883	-34
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	14 969	22 851	-7 883	-34
RÉSULTAT FINANCIER	-12 953	-19 289	6 336	-33
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	699 044	769 300	-70 257	-9
Produits exceptionnels	12 953	20 024	-7 070	-35
Charges exceptionnelles	9 156	6 625	2 531	38
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 797	13 399	-9 602	-72
Participation des salariés aux résultats	75 893	34 164	41 729	122
Impôt sur les bénéfices	176 399	135 144	41 255	31
TOTAL DES PRODUITS	14 858 276	14 175 683	682 594	5
TOTAL DES CHARGES	14 407 728	13 562 292	845 436	6
Bénéfice ou Perte	450 548	613 391	-162 842	-27

(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

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 30/09/2019 dont le total est de 19 808 314.37 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 450 548.49 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2019.

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 30/09/2019 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 01/10/2018 au 30/09/2019

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	582 249		1 039 561	1 621 810
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	3 570 306		4 810 683	8 380 989
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	8 380 989			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTAFRANCE
Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	8 500 716		71 769	
	Terrains		109 001			
			1 110 606			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	44 941			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		109 570			
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	526 764		160 733	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique	921 248		130 183	
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL	2 822 130		290 916	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		225			
	Prêts et autres immobilisations financières		26 158		35 956	
		TOTAL	26 383		35 956	
		TOTAL GENERAL	11 349 229		398 641	
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		31 738	8 540 748	
	Terrains				109 001	
		Sur sol propre			1 110 606	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons	17 123		27 818	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		9 100		100 469	
		Inst. gal. agen. amé. divers	109 154		578 343	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier	58 804		992 627	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL	194 181		2 918 865	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				225	
	Prêts & autres immob. financières				62 114	
		TOTAL			62 339	
		TOTAL GENERAL	225 918		11 521 952	

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 01/10/2018 au 30/09/2019
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	74 916	43 226	31 738	86 404
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	898 227	11 571		909 799
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	42 431	603	17 123	25 911
Inst. techniques matériel et outil. industriels		80 910	9 588	9 100	81 398
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	381 462	50 355	109 154	322 663
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	592 416	140 942	58 804	674 554
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 995 445	213 060	194 181	2 014 325
	TOTAL GENERAL	2 070 361	256 285	225 918	2 100 729

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	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre	3 442			6 563			-3 121
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
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 01/10/2018 au 30/09/2019

TABEAU 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	135 463	3 442	6 563	132 342
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	135 463	3 442	6 563	132 342
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		100 000		100 000
	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	20 972	1 251		22 223
	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	20 972	101 251		122 223
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	624 524	313 696	339 137	599 082
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	624 524	313 696	339 137	599 082
	TOTAL GÉNÉRAL	780 959	418 388	345 700	853 647
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		414 947	339 137	
	Dont dotations & reprises				
	- 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 01/10/2018 au 30/09/2019

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		100 000.00			100 000.00
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	20 972.00	1 251.00			22 223.00
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	20 972.00	101 251.00			122 223.00
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		414 946.66	339 137.22		
financières					
exceptionnelles		3 441.74	6 562.95		

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 2019 valorisés en prix de vente moyen : Total de 3 620 287 €
- Au passif, en compte Avances et acomptes reçus sur commandes en cours : acomptes facturés au titre des missions en cours au 30 septembre 2019 : Total de 8 824 798 €

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	62 114		62 114
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 859 463	6 859 463	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	8 320	8 320	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	1 834 908	1 834 908	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	215 079	215 079	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	21 687	21 687	
	Charges constatées d'avance	121 530	121 530	
	TOTAUX	9 123 102	9 060 988	62 114
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	121 530
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	121 530

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	3 667 970
Autres créances	22 220
Disponibilités	
TOTAL	3 690 190

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMPTAFRANCE
Du 01/10/2018 au 30/09/2019
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	1 416 337	472 329	944 008	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	8 201	8 201		
Fournisseurs & comptes rattachés	2 312 963	2 312 963		
Personnel & comptes rattachés	1 058 932	1 058 932		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	589 529	589 529		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 256 025	1 256 025		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	49 007	49 007		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	613	613		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	105 833	105 833		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	6 797 438	5 853 430	944 008	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	536 299			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 000 000
Financiers	2 000 000
Exceptionnels	3 000 000
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 000 000

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	613
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 684 681
Dettes fiscales et sociales	988 500
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	72 273
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 746 067

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 30/09/2019, le CICE s'élève à 40 511 €.

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 632 776.00 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	5 811					5 811
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement clientèle	591 198					591 198
TOTAL (1)	597 009					597 009
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	597 009					597 009

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société					4 929	4 929
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL					4 929	4 929

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		
	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	5 811	5 811
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
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	5 811	5 811

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :

Exercice

Exercice N-1

14 246

14 325

Autres services

Augmentation capital réservée aux salariés

850

TOTAL

14 246

15 175

LES EFFECTIFS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

LES EFFECTIFS

	30/09/2019	30/09/2018
Personnel salarié :	184.00	175.00
Ingénieurs et cadres	23.00	21.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	161.00	154.00
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.

**Certifié conforme
à l'original**



Comptafrance

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

COMPTES ANNUELS au 30 septembre 2019

COMPTAFRANCE

10 RUE GEORGES POMPIDOU

18000 BOURGES

SIRET : 38267555100016

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SA COMPTAFRANCE

30 SEPTEMBRE 2019

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

RCS 382675551 BOURGES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/09/2019

Aux 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 30/09/2019, 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 01/10/2018 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.

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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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.

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.

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 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.

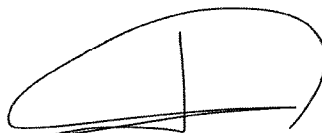
En outre :

- 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 09 Mars 2020

ORCOM ET ASSOCIES
Commissaire aux comptes



Bruno ROUILLE
Associé mandataire social

BILAN ACTIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

ACTIF	Valeurs au 30/09/19			Valeurs au 30/09/18
	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	159 759	86 404	73 355	107 296
Fonds commercial (1)	8 380 989		8 380 989	8 318 504
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	109 001		109 001	109 001
Constructions	1 138 425	935 709	202 715	214 890
Installations tech., matériel et outillages industriels	100 469	81 398	19 072	28 660
Autres immobilisations corporelles	1 570 971	997 217	573 754	474 134
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	225
Prêts				
Autres immobilisations financières	62 114		62 114	26 158
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	11 521 953	2 100 729	9 421 225	9 278 868
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	1 892		1 892	19 778
Créances				
Clients (3)	3 191 493	599 082	2 592 411	2 669 937
Clients Factures à établir (3)	3 667 970		3 667 970	3 443 369
Personnel et comptes rattachés (3)	8 320		8 320	25 894
Créances fiscales et sociales (3)	1 834 908		1 834 908	2 004 149
Autres créances (3)	215 079		215 079	360 005
Débiteurs divers (3)	21 687		21 687	59 039
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 000 000		1 000 000	1 000 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	923 292		923 292	628 176
Charges constatées d'avance (3)	121 530		121 530	120 620
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 986 172	599 082	10 387 090	10 330 968
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	22 508 125	2 699 811	19 808 314	19 609 836

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

PASSIF	Valeurs au 30/09/19	Valeurs au 30/09/18
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	767 356	554 451
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	450 548	613 391
SITUATION NETTE	3 931 514	3 881 451
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	132 342	135 463
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 063 856	4 016 914
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	100 000	
Provisions pour charges	22 223	20 972
TOTAL PROVISIONS	122 223	20 972
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 416 337	1 652 636
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 814	159 126
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 824 798	8 658 534
Fournisseurs	628 282	658 617
Fournisseurs, factures non parvenues	1 684 681	1 559 849
Dettes fiscales et sociales	2 953 492	2 707 795
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	105 833	174 109
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		1 284
TOTAL DETTES	15 622 236	15 571 949
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	19 808 314	19 609 836

(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

944 008
5 853 430

9 794 600
5 777 349

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

ACTIF	Valeurs au 30/09/19			Valeurs au 30/09/18
	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	159 758.82	86 404.02	73 354.80	107 296.41
LOGICIELS				
AMORT. LOGICIELS	159 758.82		159 758.82	182 212.43
Fonds commercial (1)	8 380 989.04	86 404.02	-86 404.02	-74 916.02
FONDS COMMERCIAL	8 380 989.04		8 380 989.04	8 318 504.04
Autres immobilisations incorporelles			8 380 989.04	8 318 504.04
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	109 001.05		109 001.05	109 001.05
TERRAINS	109 001.05		109 001.05	109 001.05
Constructions	1 138 424.75	935 709.41	202 715.34	214 889.75
BATIMENTS				
INST. AGENCTS CONSTRUCTIONS	1 110 606.36		1 110 606.36	1 110 606.36
AMORTIS. CONSTRUCTIONS	27 818.39		27 818.39	44 941.46
AMORT. INST.AGENCTS. CONSTRUCT		909 798.90	-909 798.90	-898 227.47
Installations tech., matériel et outillages industriels	100 469.42	25 910.51	-25 910.51	-42 430.60
INST. COMPLEXES SPECIALISEES	100 469.42		100 469.42	109 569.74
AMORT.INST.COMPL.SPECIALISE		81 397.87	-81 397.87	-80 910.09
Autres immobilisations corporelles	1 570 970.77	997 217.26	573 753.51	474 134.23
AGENC. AMENAG.DIVERS	578 342.54		578 342.54	526 763.60
MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	611 418.69		611 418.69	595 044.78
MOBILIER	381 209.54		381 209.54	326 203.06
AMORT. AGENC. AMENAG. DIVERS		322 662.88	-322 662.88	-381 461.61
AMORT. MAT BUREAU INFO		435 854.29	-435 854.29	-355 472.26
AMORT. MOBILIER		238 700.09	-238 700.09	-236 943.34
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	225.00		225.00	225.00
TITRES IMMOB. (DROIT PROPRIET)	225.00		225.00	225.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	62 114.21		62 114.21	26 157.80
DEPOTS & CAUTION. VERSES	62 114.21		62 114.21	26 157.80
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	11 521 953.06	2 100 728.56	9 421 224.50	9 278 867.93
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	1 891.80		1 891.80	19 778.37
FOURN. AVANC. ACPTES S/COMMAND	1 891.80		1 891.80	19 778.37
Créances				
Clients (3)	3 191 493.28	599 082.15	2 592 411.13	2 669 937.47

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

ACTIF	Valeurs au 30/09/19			Valeurs au 30/09/18
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Clients Factures à établir (3)	3 667 970.20		3 667 970.20	3 443 368.80
Personnel et comptes rattachés (3)	8 319.93		8 319.93	25 893.77
PRODUITS A RECEVOIR	8 319.93		8 319.93	25 893.77
Créances fiscales et sociales (3)	1 834 908.32		1 834 908.32	2 004 148.70
TYA SUR ACPTES RECUS	1 470 799.60		1 470 799.60	1 443 089.00
ETAT TYA DED. S/AUT. BIENS SER	85 645.00		85 645.00	75 127.38
ETAT TYA S/FACT. FRS. NON PARV	278 463.72		278 463.72	251 576.73
ETAT-PRODUITS A RECEVOIR				234 355.59
Autres créances (3)	215 079.00		215 079.00	360 005.08
GROUPE - COMPTE COURANT CFAE	215 079.00		215 079.00	360 005.08
Débiteurs divers (3)	21 687.39		21 687.39	59 039.36
R.R.R AVOIRS A RECEVOIR	13 899.96		13 899.96	50 388.45
DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	7 787.43		7 787.43	8 275.91
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR				375.00
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 000 000.00		1 000 000.00	1 000 000.00
AUT.VAL.MOB.& CREANCES ASSIM.	1 000 000.00		1 000 000.00	1 000 000.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	923 292.40		923 292.40	628 175.73
CAISSE EPARGNE (SEC)				2 331.74
BNP	643.73		643.73	745.11
HSBC	249.71		249.71	382.59
SOCIETE GENERALE	320 597.31		320 597.31	244 165.70
CREDIT AGRICOLE	223 593.92		223 593.92	124 408.84
BRO	227.40		227.40	904.00
BANQUE NUGER	321.64		321.64	646.60
CREDIT LYONNAIS	373 953.23		373 953.23	251 581.41
CREDIT MUTUEL	314.41		314.41	757.39
CREDIT MUTUEL BRETAGNE	595.66		595.66	395.82
BANQUE POPULAIRE	616.79		616.79	281.79
BANQUE POSTALE	344.00		344.00	264.00
CAISSE	1 834.60		1 834.60	1 310.74
Charges constatées d'avance (3)	121 529.70		121 529.70	120 620.45
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	121 529.70		121 529.70	120 620.45
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 986 172.02	599 082.15	10 387 089.87	10 330 967.73
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	22 508 125.08	2 699 810.71	19 808 314.37	19 609 835.66

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

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 30/09/2019 dont le total est de 19 808 314.37 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 450 548.49 Euros,

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2019.

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 30/09/2019 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 01/10/2018 au 30/09/2019

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	582 249		1 039 561	1 621 810
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	3 570 306		4 810 683	8 380 989

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel) 8 380 989

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	8 500 716		71 769	
CORPORELLES	Terrains		109 001			
	Constructions	Sur sol propre	1 110 606			
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.	44 941			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		109 570			
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	526 764		160 733	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique	921 248		130 183	
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			2 822 130		290 916	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		225			
	Prêts et autres immobilisations financières		26 158		35 956	
TOTAL			26 383		35 956	
TOTAL GENERAL			11 349 229		398 641	
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		31 738	8 540 748	
CORPORELLES	Terrains				109 001	
	Constructions	Sur sol propre			1 110 606	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons		17 123	27 818	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			9 100	100 469	
		Inst. gal. agen. amé. divers		109 154	578 343	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		58 804	992 627	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			194 181		2 918 865	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				225	
	Prêts & autres immob. financières				62 114	
TOTAL					62 339	
TOTAL GENERAL			225 918		11 521 952	

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 01/10/2018 au 30/09/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	74 916	43 226	31 738	86 404
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	898 227	11 571		909 799
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	42 431	603	17 123	25 911
Inst. techniques matériel et outill. Industriels		80 910	9 588	9 100	81 398
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	381 462	50 355	109 154	322 663
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et Informatiq., mob.	592 416	140 942	58 804	674 554
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 995 445	213 060	194 181	2 014 325
TOTAL GENERAL		2 070 361	256 285	225 918	2 100 729

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL		3 442			6 563			-3 121
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 01/10/2018 au 30/09/2019

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	135 463	3 442	6 563	132 342
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		135 463	3 442	6 563	132 342
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		100 000		100 000
	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	20 972	1 251		22 223
	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		20 972	101 251		122 223
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	624 524	313 696	339 137	599 082
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		624 524	313 696	339 137	599 082
TOTAL GÉNÉRAL		780 959	418 388	345 700	853 647
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		414 947	339 137	
	- 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 01/10/2018 au 30/09/2019

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		100 000			100 000
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	20 972	1 251			22 223
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	20 972	101 251			122 223

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	414 947	339 137
financières		
exceptionnelles	3 442	6 563

ACTIF CIRCULANT

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 2019 valorisés en prix de vente moyen : Total de 3 620 287 €
- Au passif, en compte Avances et acomptes reçus sur commandes en cours : acomptes facturés au titre des missions en cours au 30 septembre 2019 : Total de 8 824 798 €

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	62 114		62 114
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 859 463	6 859 463	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	8 320	8 320	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	1 834 908	1 834 908	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	215 079	215 079	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	21 687	21 687	
	Charges constatées d'avance	121 530	121 530	
TOTAUX		9 123 102	9 060 988	62 114
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	121 530
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	121 530

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	3 667 970
Autres créances	22 220
Disponibilités	
TOTAL	3 690 190

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	1 416 337	472 329	944 008	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	8 201	8 201		
Fournisseurs & comptes rattachés	2 312 963	2 312 963		
Personnel & comptes rattachés	1 058 932	1 058 932		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	589 529	589 529		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 256 025	1 256 025		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	49 007	49 007		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	613	613		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	105 833	105 833		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	6 797 438	5 853 430	944 008	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 300 000
 Emprunts remboursés en cours d'exer. 536 299
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

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	613
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 684 681
Dettes fiscales et sociales	988 500
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	72 273
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 746 067

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 30/09/2019, le CICE s'élève à 40 511 €.

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 01/10/2018 au 30/09/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 632 776.00 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, avais et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	5 811					5 811
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement clientèle	591 198					591 198
TOTAL (1)	597 009					597 009
Engagements en matière de pensions			Provisions			Montant
TOTAL	597 009					597 009

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

	Autres	Dirigeants	Filliales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautiionnements, avals et garanties reçus par la société					4 929	4 929
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL					4 929	4 929

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		
	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	5 811	5 811
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
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	5 811	5 811

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 :	14 246	14 325
Autres services		
Augmentation capital réservée aux salariés		850
TOTAL	14 246	15 175

LES EFFECTIFS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

LES EFFECTIFS

	30/09/2019	30/09/2018
Personnel salarié :	184.00	175.00
Ingénieurs et cadres	23.00	21.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	161.00	154.00
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.

**RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES**

**Certifié conforme
à l'original**

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

Reçu au Greffe du Tribunal
de Commerce de Bourges
Le 22 JUIN 2020

TEXTE DE LA DIXIEME RESOLUTION RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT
ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 17 JUIN 2020

DIXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 450 548,49 € de la manière suivante :

Distribution d'un dividende : 400 485,90 €
Aux autres réserves : 50 062,69 €

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 3 663 370 € et celui des réserves à 955 220 €.

Le dividende unitaire est donc de 4,65 €. Il sera mis en paiement au siège social le 15 juillet 2020.

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 €	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016
Dividende global distribué	400 485,90	701 926,90	201 534,84
Soit par action	4,65	8,15	2,34
Dividende distribué éligible à l'abattement de 40 %	139,50	252,65	72,54
Soit par action	4,65	8,15	2,34
Abattement par action	1,86	3,26	0,94
Dividende distribué non éligible à l'abattement de 40 %	400 346,40	701 674,25	201 462,30
Soit par action	4,65	8,15	2,34

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.