

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 15/04/2021 sous le numéro de dépôt 1147



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

COMPTES ANNUELS au 30 septembre 2020

COMPTAFRANCE
10 RUE GEORGES POMPIDOU

18000 BOURGES

SIRET : 38267555100016

COMPTES ANNUELS

ACTIF	Valeurs au 30/09/20		Valeurs au 30/09/19
	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	159 577	108 590	50 987
Fonds commercial (1)	8 089 332		8 089 332
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains	109 001		109 001
Constructions	1 138 425	947 884	190 541
Installations tech., matériel et outillages industriels	102 508	88 498	14 009
Autres immobilisations corporelles	1 607 609	922 697	684 912
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
Prêts			
Autres immobilisations financières	68 698		68 698
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	11 275 375	2 067 669	9 207 706
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	1 392		1 392
Créances			
Clients (3)	3 011 194	468 828	2 542 367
Clients Factures à établir (3)	3 816 016		3 816 016
Personnel et comptes rattachés (3)	3 363		3 363
Créances fiscales et sociales (3)	1 948 942		1 948 942
Fournisseurs débiteurs	1 544		1 544
Groupe et associés (3)	35 530		35 530
Débiteurs divers (3)	42 466		42 466
Capital souscrit - appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres	400 249		400 249
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	2 141 469		2 141 469
Charges constatées d'avance (3)	69 266		69 266
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 471 432	468 828	11 002 605
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des emprunts			
Écarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	22 746 807	2 536 496	20 210 310

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

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)

Groupe et associés

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 30/09/20	Valeurs au 30/09/19
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	817 418	767 356
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	401 346	450 548
SITUATION NETTE	3 932 374	3 931 514
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	129 221	132 342
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 061 595	4 063 856
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		100 000
Provisions pour charges	18 386	22 223
TOTAL PROVISIONS	18 386	122 223
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 371 774	1 416 337
Emprunts et dettes financières diverses (3)	24 359	8 201
Groupe et associés		613
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 118 728	8 824 798
Fournisseurs	849 831	628 282
Fournisseurs, factures non parvenues	1 832 986	1 684 681
Dettes fiscales et sociales	2 879 881	2 953 492
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	51 883	105 833
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	888	
TOTAL DETTES	16 130 330	15 622 236
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	20 210 310	19 808 314
(1) Dont à plus d'un an	862 311	9 768 806
(1) Dont à moins d'un an	6 149 290	5 853 430
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	Du 01/10/18 Au 30/09/19	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	14 434 338	14 311 048	123 291	1
Montant net du chiffre d'affaires	14 434 338	14 311 048	123 291	1
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	14 078	23 470	-9 392	-40
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	552 166	508 702	43 464	9
Autres produits	98	88	11	12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	15 000 681	14 843 308	157 373	1
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	5 574 196	5 598 038	-23 842	
Impôts, taxes et versements assimilés	332 583	308 578	24 005	8
Salaires et traitements	5 627 639	5 439 668	187 970	3
Charges sociales	2 119 705	2 084 204	35 501	2
Dotations aux amortissements	225 142	256 285	-31 144	-12
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	243 007	313 696	-70 689	-23
Dotations aux provisions		101 251	-101 251	-100
Autres charges	63 705	29 590	34 115	115
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	14 185 977	14 131 311	54 666	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	814 704	711 997	102 707	14
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)	960	2 015	-1 055	-52
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	960	2 015	-1 055	-52
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	10 148	14 969	-4 821	-32
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	10 148	14 969	-4 821	-32
RÉSULTAT FINANCIER	-9 188	-12 953	3 766	-29
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	805 517	699 044	106 473	15
Produits exceptionnels	110 006	12 953	97 053	749
Charges exceptionnelles	319 819	9 156	310 663	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-209 813	3 797	-213 610	
Participation des salariés aux résultats	54 083	75 893	-21 810	-29
Impôt sur les bénéfices	140 274	176 399	-36 125	-20
TOTAL DES PRODUITS	15 111 647	14 858 276	253 371	2
TOTAL DES CHARGES	14 710 301	14 407 728	302 573	2
Bénéfice ou Perte	401 346	450 548	-49 202	-11

(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 30/09/2020 dont le total est de 20 210 310.40 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 401 346.26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/12/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La pandémie de Coronavirus COVID 19 a impacté une grande part du tissu économique. D'importantes mesures ont été prises par le Pouvoirs Publics pour contrer cette pandémie et soutenir les entreprises.

Les comptes annuels de notre société au 30 septembre 2020 ont été établis sur la base de la continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes, et au vu de sa situation, l'entreprise n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui nécessiteraient des traitements comptables d'ajustement.

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 30/09/2020 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 01/10/2019 au 30/09/2020

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	266 745		1 039 561	1 306 306
Moulins-Chateau Chinon-Nevers	231 000		292 623	523 623
Limoges-Eymoutiers-St Léonard	1 213 228		404 763	1 617 991
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	3 278 650		4 810 683	8 089 333
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	8 089 333			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTAFRANCE
Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	8 540 748		30 139
CORPORELLES	Terrains		109 001		
	Sur sol propre		1 110 606		
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		27 818		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		100 469		2 038
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		578 343		10 819
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique		992 628		277 549
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	2 918 866		290 405
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		225		
	Prêts et autres immobilisations financières		62 114		7 991
		TOTAL	62 339		7 991
		TOTAL GENERAL	11 521 953		328 535
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions	Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		321 977	8 248 910
CORPORELLES	Terrains			109 001	
	Sur sol propre			1 110 606	
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons			27 818	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			102 508	
	Inst. gal. agen. amé. divers		49 613	539 548	
	Autres immos corporelles				
	Mat. bureau, inform., mobilier		202 116	1 068 061	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	251 729	2 957 542	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			225	
	Prêts & autres immob. financières		1 407	68 698	
		TOTAL	1 407	68 923	
		TOTAL GENERAL	575 113	11 275 375	

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 01/10/2019 au 30/09/2020
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	86 404	28 659	6 473	108 590
Terrains					
Sur sol propre		909 799	11 571		921 370
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.		25 911	603		26 514
Inst. techniques matériel et outill. industriels		81 398	7 100		88 498
Inst. générales agencem. amén.		322 663	40 492	49 613	313 542
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		674 554	136 716	202 116	609 155
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	2 014 325	196 483	251 729	1 959 079
	TOTAL GENERAL	2 100 729	225 142	258 201	2 067 669

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des
AMORTISSABLES	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	amorts fin de l'exercice
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					

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	132 342	3 442	6 563	129 221
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	132 342	3 442	6 563	129 221
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	22 223		3 837	18 386
	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	122 223		103 837	18 386
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	599 082	243 007	373 261	468 828
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	599 082	243 007	373 261	468 828
	TOTAL GÉNÉRAL	853 647	246 448	483 661	616 434
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		243 007	477 098	
	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 01/10/2019 au 30/09/2020

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	22 223.00		3 837.00		18 386.00
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	122 223.00		103 837.00		18 386.00
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		243 006.61	477 098.23		
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 2020 valorisés en prix de vente moyen : Total de 3 803 427 €
- Au passif, en compte Avances et acomptes reçus sur commandes en cours : acomptes facturés au titre des missions en cours au 30 septembre 2020 : Total de 9 118 728 €

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	68 698		68 698
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 827 210	6 827 210	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 363	3 363	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	1 948 942	1 948 942	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	35 530	35 530	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	44 010	44 010	
	Charges constatées d'avance	69 266	69 266	
	TOTAUX	8 997 019	8 928 321	68 698
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	69 266
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	69 266

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	3 816 016
Autres créances	36 027
Disponibilités	
TOTAL	3 852 043

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	1 371 774	509 463	862 311	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	24 359	24 359		
Fournisseurs & comptes rattachés	2 682 817	2 682 817		
Personnel & comptes rattachés	1 000 946	1 000 946		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	564 828	564 828		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 265 952	1 265 952		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	48 155	48 155		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	51 883	51 883		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	888	888		
TOTAUX	7 011 602	6 149 290	862 311	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	474 048			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	502 453			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

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	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 832 986
Dettes fiscales et sociales	957 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	30 761
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 821 656

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 639 424.00 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 TG05

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						
Nantissement clientèle	361 149					361 149
TOTAL (1)	361 149					361 149
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	361 149					361 149

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

Autres services

TOTAL

Exercice

Exercice N-1

14 452

14 246

14 452

14 246

LES EFFECTIFS

	30/09/2020	30/09/2019
Personnel salarié :	180.00	184.00
Ingénieurs et cadres	24.00	23.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	156.00	161.00
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 DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SA COMPTAFRANCE

30 SEPTEMBRE 2020

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTAFRANCE
SAS 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 30/09/2020

Aux associés

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 SAS COMPTAFRANCE relatifs à l'exercice clos le 30/09/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée à la Covid-19.

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 SAS 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 1^{er} octobre 2019 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée à la Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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 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 Président.

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 ;

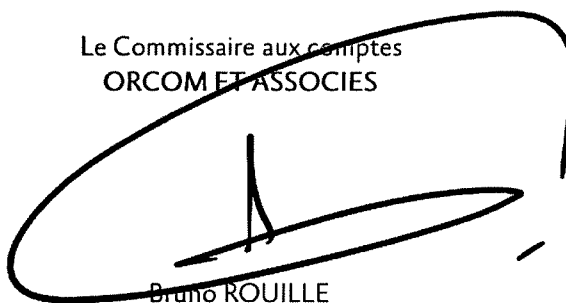
il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant ☐ fournies dans les comptes annuels ;

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 24 février 2021

Le Commissaire aux comptes
ORCOM ET ASSOCIES



Bruno ROUILLE
Associé

BILAN ACTIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

ACTIF	Valeurs au 30/09/20			Valeurs au 30/09/19
	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	159 577	108 590	50 987	73 355
Fonds commercial (1)	8 089 332		8 089 332	8 380 989
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	109 001		109 001	109 001
Constructions	1 138 425	947 884	190 541	202 715
Installations tech., matériel et outillages industriels	102 508	88 498	14 009	19 072
Autres immobilisations corporelles	1 607 609	922 697	684 912	573 754
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	68 698		68 698	62 114
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	11 275 375	2 067 669	9 207 706	9 421 225
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	1 392		1 392	1 892
Créances				
Clients (3)	3 011 194	468 828	2 542 367	2 592 411
Clients Factures à établir (3)	3 816 016		3 816 016	3 667 970
Personnel et comptes rattachés (3)	3 363		3 363	8 320
Créances fiscales et sociales (3)	1 948 942		1 948 942	1 834 908
Autres créances (3)	37 074		37 074	215 079
Débiteurs divers (3)	42 466		42 466	21 687
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	400 249		400 249	1 000 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 141 469		2 141 469	923 292
Charges constatées d'avance (3)	69 266		69 266	121 530
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 471 432	468 828	11 002 605	10 387 090
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	22 746 807	2 536 496	20 210 310	19 808 314

(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 01/10/2019 au 30/09/2020

PASSIF	Valeurs au 30/09/20	Valeurs au 30/09/19
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	817 418	767 356
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	401 346	450 548
SITUATION NETTE	3 932 374	3 931 514
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	129 221	132 342
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 061 595	4 063 856
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		100 000
Provisions pour charges	18 386	22 223
TOTAL PROVISIONS	18 386	122 223
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 371 774	1 416 337
Emprunts et dettes financières diverses (3)	24 359	8 814
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 118 728	8 824 798
Fournisseurs	849 831	628 282
Fournisseurs, factures non parvenues	1 832 986	1 684 681
Dettes fiscales et sociales	2 879 881	2 953 492
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	51 883	105 833
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	888	
TOTAL DETTES	16 130 330	15 622 236
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	20 210 310	19 808 314
(1) Dont à plus d'un an	882 311	9 768 806
(1) Dont à moins d'un an	6 149 290	5 853 430
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	Du 01/10/18 Au 30/09/19	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	14 434 338	14 311 048	123 291	1
Montant net du chiffre d'affaires	14 434 338	14 311 048	123 291	1
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	14 078	23 470	-9 392	-40
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	552 166	508 702	43 464	9
Autres produits	98	88	11	12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	15 000 681	14 843 308	157 373	1
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	5 574 196	5 598 038	-23 842	
Impôts, taxes et versements assimilés	332 583	308 578	24 005	8
Salaires et traitements	5 627 639	5 439 668	187 970	3
Charges sociales	2 119 705	2 084 204	35 501	2
Dotations aux amortissements	225 142	256 285	-31 144	-12
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur Immo : dotations aux amortissements				
Sur Immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	243 007	313 696	-70 689	-23
Dotations aux provisions		101 251	-101 251	-100
Autres charges	63 705	29 590	34 115	115
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	14 185 977	14 131 311	54 666	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	814 704	711 997	102 707	14
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)	960	2 015	-1 055	-52
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	960	2 015	-1 055	-52
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	10 148	14 969	-4 821	-32
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	10 148	14 969	-4 821	-32
RÉSULTAT FINANCIER	-9 188	-12 953	3 766	-29
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	805 517	699 044	106 473	15
Produits exceptionnels	110 006	12 953	97 053	749
Charges exceptionnelles	319 819	9 156	310 663	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-209 813	3 797	-213 610	
Participation des salariés aux résultats	54 083	75 893	-21 810	-29
Impôt sur les bénéfices	140 274	176 399	-36 125	-20
TOTAL DES PRODUITS	15 111 647	14 858 276	253 371	2
TOTAL DES CHARGES	14 710 301	14 407 728	302 573	2
Bénéfice ou Perte	401 346	450 548	-49 202	-11

(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 30/09/2020 dont le total est de 20 210 310.40 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 401 346.26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/12/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La pandémie de Coronavirus COVID 19 a impacté une grande part du tissu économique. D'importantes mesures ont été prises par le Pouvoirs Publics pour contrer cette pandémie et soutenir les entreprises.

Les comptes annuels de notre société au 30 septembre 2020 ont été établis sur la base de la continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes, et au vu de sa situation, l'entreprise n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui nécessiteraient des traitements comptables d'ajustement.

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 30/09/2020 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),

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 01/10/2019 au 30/09/2020

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	266 745		1 039 561	1 306 306
Moulins-Chateau Chinon-Nevers	231 000		292 623	523 623
Limoges-Eymoutiers-St Léonard	1 213 228		404 763	1 617 991
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	3 278 650		4 810 683	8 089 333
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 089 333			
(Partiel)				

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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		8 540 748		30 139	
CORPORELLES	Terrains			109 001			
		Sur sol propre		1 110 606			
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencets & aménagts construct.		27 818			
	Installations techniques, matériel & outillage Industriels			100 469		2 038	
		Inst. générales, agencets & aménagts divers		578 343		10 819	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		992 628		277 549	
		Emballages récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes						
TOTAL				2 918 866		290 405	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			225			
	Prêts et autres Immobilisations financières			62 114		7 991	
TOTAL				62 339		7 991	
TOTAL GENERAL				11 521 953		328 535	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cesslons	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. Incorporelles	TOTAL			321 977	8 248 910	
CORPORELLES	Terrains					109 001	
		Sur sol propre				1 110 606	
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				27 818	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					102 508	
		Inst. gal. agen. amé. divers		49 613		539 548	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, Inform., mobilier		202 116		1 068 061	
		Emb. récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes						
TOTAL				251 729		2 957 542	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres Immobilisés					225	
	Prêts & autres Immob. financières			1 407		68 698	
TOTAL				1 407		68 923	
TOTAL GENERAL				575 113		11 275 375	

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 01/10/2019 au 30/09/2020

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	86 404	28 659	6 473	108 590
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	909 799	11 571		921 370
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	25 911	603		26 514
Inst. techniques matériel et outil. industriels		81 398	7 100		88 498
Autres Immo corporelles	Inst. générales agencem. amén.	322 663	40 492	49 613	313 542
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	674 554	136 716	202 116	609 155
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		2 014 325	196 483	251 729	1 959 079
TOTAL GENERAL		2 100 729	225 142	258 201	2 067 669

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		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		
	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		
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL		3 442			6 563		
Total général non ventilé		3 442			6 563		

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 01/10/2019 au 30/09/2020

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	132 342	3 442	6 563	129 221
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		132 342	3 442	6 563	129 221
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	22 223		3 837	18 386
	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		122 223		103 837	18 386
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	599 082	243 007	373 261	468 828
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		599 082	243 007	373 261	468 828
TOTAL GÉNÉRAL		853 647	246 448	483 661	616 434
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		243 007	477 098	
	- 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 01/10/2019 au 30/09/2020

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	22 223.00		3 837.00		18 386.00
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	122 223.00		103 837.00		18 386.00
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		243 006.61	477 098.23		
financières					
exceptionnelles		3 441.74	6 562.95		

ACTIF CIRCULANT

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 2020 valorisés en prix de vente moyen : Total de 3 803 427 €
- Au passif, en compte Avances et acomptes reçus sur commandes en cours : acomptes facturés au titre des missions en cours au 30 septembre 2020 : Total de 9 118 728 €

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	68 698		68 698
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	6 827 210	6 827 210	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 363	3 363	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	1 948 942	1 948 942	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	35 530	35 530	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	44 010	44 010	
	Charges constatées d'avance	69 266	69 266	
TOTAUX		8 997 019	8 928 321	68 698
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	69 266
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	69 266

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	3 816 016
Autres créances	36 027
Disponibilités	
TOTAL	3 852 043

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	1 371 774	509 463	862 311	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	24 359	24 359		
Fournisseurs & comptes rattachés	2 682 817	2 682 817		
Personnel & comptes rattachés	1 000 946	1 000 946		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	564 828	564 828		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 265 952	1 265 952		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres Impôts, tax & assimilés	48 155	48 155		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	51 883	51 883		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	888	888		
TOTAUX	7 011 602	6 149 290	862 311	

Renvois (1) : Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) : Montant divers emprunts, dett/associés

474 048

502 453

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 832 986
Dettes fiscales et sociales	957 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	30 761
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 821 656

ENGAGEMENTS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 639 424.00 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 TG05

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						
Nantissement clientèle	361 149					361 149
TOTAL (1)	361 149					361 149
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	361 149					361 149

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 :	14 452	14 246
Autres services		
TOTAL	14 452	14 246

LES EFFECTIFS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

LES EFFECTIFS		
	30/09/2020	30/09/2019
Personnel salarié :	180.00	184.00
Ingénieurs et cadres	24.00	23.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	156.00	161.00
Ouvriers		



COMMENTAIRE

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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
RCS BOURGES 382 675 551

TEXTE DE LA DEUXIEME RESOLUTION RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT
ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 31 MARS 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 401 346,26 € de la manière suivante :

Distribution d'un dividende : 400 485,90 €
Aux autres réserves : 860,36 €

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 3 661 109 € et celui des réserves à 956 080 €.

Le dividende unitaire est donc de 4,65 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} avril 2021.

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 %	111,60 €
Soit par action	4,65 €
Abattement par action	1,86 €
• Dividende distribué non éligible à l'abattement de 40 %	400 374,30 €
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 €	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017
Dividende global distribué	400 485,90	400 485,90	701 926,90
Soit par action	4,65	4,65	8,15
Dividende distribué éligible à l'abattement de 40 %	134,85	139,50	252,65
Soit par action	4,65	4,65	8,15
Abattement par action	1,86	1,86	3,26
Dividende distribué non éligible à l'abattement de 40 %	400 351,05	400 346,40	701 674,25
Soit par action	4,65	4,65	8,15

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.