

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 06/04/2022 sous le numéro de dépôt 1232



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

COMPTES ANNUELS au 30 septembre 2021

COMPTAFRANCE

10 RUE GEORGES POMPIDOU

18000 BOURGES

SIRET : 38267555100016

COMPTES ANNUELS

ACTIF	Valeurs au 30/09/21		Valeurs au 30/09/20
	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	232 695	133 420	99 275
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	960 058	178 366
Installations tech., matériel et outillages industriels	70 292	58 380	11 911
Autres immobilisations corporelles	1 663 170	1 036 019	627 152
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations	1 351 359		1 351 359
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés	225		225
Prêts	40 000		40 000
Autres immobilisations financières	66 441		66 441
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	12 760 941	2 187 877	10 573 063
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	10 851		10 851
Créances			
Clients (3)	2 896 306		2 896 306
Clients douteux, litigieux (3)		337 267	-337 267
Clients Factures à établir (3)	4 446 396		4 446 396
Personnel et comptes rattachés (3)	33 534		33 534
Créances fiscales et sociales (3)	2 162 391		2 162 391
Fournisseurs débiteurs	377		377
Groupe et associés (3)			
Débiteurs divers (3)	9 708		9 708
Capital souscrit - appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres	1 600 000		1 600 000
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	2 056 307		2 056 307
Charges constatées d'avance (3)	55 957		55 957
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 271 827	337 267	12 934 560
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des emprunts			
Écarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	26 032 768	2 525 144	23 507 623

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

4 000

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 30/09/21	Valeurs au 30/09/20
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	818 278	817 418
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	717 263	401 346
SITUATION NETTE	4 249 151	3 932 374
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	126 100	129 221
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 375 250	4 061 595

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques		
Provisions pour charges	18 442	18 386
TOTAL PROVISIONS	18 442	18 386

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 302 135	1 371 774
Emprunts et dettes financières diverses (3)	511	24 359
Groupe et associés	179 894	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 074 176	9 118 728
Fournisseurs	658 775	849 831
Fournisseurs, factures non parvenues	2 411 644	1 832 986
Dettes fiscales et sociales	3 435 565	2 879 881
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	51 230	51 883
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		888
TOTAL DETTES	19 113 931	16 130 330
Écarts de conversion passif		

TOTAL GÉNÉRAL

	23 507 623	20 210 310
--	-------------------	-------------------

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

1 643 686

7 396 069

9 981 039

6 149 290

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	Du 01/10/19 Au 30/09/20	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	15 272 783	14 434 338	838 445	6
Montant net du chiffre d'affaires	15 272 783	14 434 338	838 445	6
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	110 305	14 078	96 227	684
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	407 724	552 166	-144 442	-26
Autres produits	208	98	110	111
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	15 791 020	15 000 681	790 339	5
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	5 734 254	5 574 196	160 059	3
Impôts, taxes et versements assimilés	307 719	332 583	-24 864	-7
Salaires et traitements	5 757 214	5 627 639	129 576	2
Charges sociales	2 291 263	2 119 705	171 558	8
Dotations aux amortissements	278 318	225 142	53 176	24
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	179 085	243 007	-63 921	-26
Dotations aux provisions	56		56	
Autres charges	9 635	63 705	-54 070	-85
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	14 557 545	14 185 977	371 568	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 233 475	814 704	418 771	51
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)	384	960	-576	-60
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	384	960	-576	-60
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	16 506	10 148	6 358	63
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	16 506	10 148	6 358	63
RÉSULTAT FINANCIER	-16 122	-9 188	-6 934	75
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 217 353	805 517	411 836	51
Produits exceptionnels	11 283	110 006	-98 723	-90
Charges exceptionnelles	9 320	319 819	-310 499	-97
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 963	-209 813	211 776	-101
Participation des salariés aux résultats	180 315	54 083	126 232	233
Impôt sur les bénéfices	321 738	140 274	181 464	129
TOTAL DES PRODUITS	15 802 687	15 111 647	691 040	5
TOTAL DES CHARGES	15 085 424	14 710 301	375 123	3
Bénéfice ou Perte	717 263	401 346	315 916	79

(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 30/09/2021 dont le total est de 23 507 623.38 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 717 262.63 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 06/12/2021.

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 2021 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.

La société a repris, le 1er octobre 2020, 99,90% du capital de la SAS BSR SOLOGNE, société d'expertise comptable, dont le siège est situé à ROMORANTIN-LANTHENAY. Un prêt bancaire de 1 350 000 € a été souscrit en financement de cet investissement.

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 30/09/2021 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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

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.

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Bourges-Aubigny-St Florent	56 368		820 259	876 627
Vierzon	466 268			466 268
Orléans			608 090	608 090
Le Mans-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
Romorantin	153 741		408 205	561 946
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 01/10/2020 au 30/09/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORABLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		8 248 910		82 618
	Terrains			109 001		
	Constructions			1 110 606		
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			27 818		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			102 508		6 567
	Inst. générales, agencés & aménagés divers			539 548		49 084
	Autres immos corporelles					
Matériel de transport						
Matériel de bureau & mobilier informatique			1 068 061		116 320	
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL		2 957 542		171 970
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					1 352 712
	Autres titres immobilisés			225		
	Prêts et autres immobilisations financières			68 698		40 000
		TOTAL		68 923		1 392 712
		TOTAL GENERAL		11 275 375		1 647 300

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légal/Valeur d'origine
INCORPORABLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			9 500	8 322 027	
	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.			38 782		70 292	
	Inst. gal. agen. amé. divers			63 783		524 849	
	Autres immos corporelles						
Mat. bureau, inform., mobilier			46 059		1 138 322		
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
		TOTAL		148 624		2 980 888	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			1 353		1 351 359	
	Autres titres immobilisés					225	
	Prêts & autres immob. financières			2 257		106 441	
		TOTAL		3 610		1 458 025	
		TOTAL GENERAL		161 734		12 760 941	

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 01/10/2020 au 30/09/2021

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 et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		108 590	34 330	9 500	133 420
TOTAL		108 590	34 330	9 500	133 420
Terrains					
	Sur sol propre	921 370	11 571		932 942
Constructions					
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	26 513	603		27 116
Inst. techniques matériel et outil. industriels		88 498	8 665	38 782	58 380
	Inst. générales agencem. amén.	313 541	48 374	63 783	298 133
Autres immobs corporelles					
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	609 155	174 774	46 044	737 886
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 959 078	243 988	148 609	2 054 457
TOTAL GENERAL		2 067 668	278 318	158 109	2 187 877
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement					
Fonds commercial					
Autres immobs incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
	Sur sol propre	3 442			-3 121
	Sur sol autrui				
	Inst. agenc. et amén.				
Inst. techn. mat. et outillage					
	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					

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	129 221	3 442	6 563	126 100
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		129 221	3 442	6 563	126 100
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	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	18 386	56		18 442
	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		18 386	56		18 442
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	468 828	179 085	310 646	337 267
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	468 828	179 085	310 646	337 267
TOTAL GÉNÉRAL		616 434	182 583	317 209	481 808
Dont provisions pour pertes à terminaison					
			179 141	310 646	
Dont dotations & reprises					
			3 442	6 563	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

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					
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	18 386.00	56.00			18 442.00
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	18 386.00	56.00			18 442.00

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	179 141.27	310 646.02
financières		
exceptionnelles	3 441.74	6 562.95

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
BSR SOLOGNE - 7 Rue du 8 Mai 1945 41200 ROMORANTIN L	10 000	901 646	99.90	19 874
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

COMPTAFRANCE
Du 01/10/2020 au 30/09/2021

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

 BSR SOLOGNE - 7 Rue du 8 Mai 1945 41200 ROMORANTIN
 LANTHENAY - 750803702

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

	Capital (b)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
	10 000	881 772	99.90	1 351 359	1 351 359			1 411 741	19 874	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

BSR SOLOGNE - 7 Rue du 8 Mai 1945 41200 ROMORANTIN LANTHENAY - 750803702

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Document communiqué en vertu de la loi n° 62-1280 du 22 octobre 1962 relative à l'accès à l'information.

CRÉANCES 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 2021 valorisés en prix de vente moyen : Total de 4 158 343 €
- Au passif, en compte Avances et acomptes reçus sur commandes en cours : acomptes facturés au titre des missions en cours au 30 septembre 2021 : Total de 10 074 176 €

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)	40 000	4 000	36 000
	Autres immobilisations financières	66 441		66 441
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 342 702	7 342 702	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	33 534	33 534	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	2 162 391	2 162 391	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	10 084	10 084	
	Charges constatées d'avance	55 957	55 957	
	TOTAUX	9 711 109	9 608 669	102 441
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice	40 000	
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	2 257	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COMPTAFRANCE
Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	55 957
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	55 957

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	4 446 396
Autres créances	40 765
Disponibilités	
TOTAL	4 487 161

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	2 302 135	658 450	1 397 812	245 874
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		511	511		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 070 420	3 070 420		
Personnel & comptes rattachés		1 294 616	1 294 616		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		654 166	654 166		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	1 418 483	1 418 483		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	68 301	68 301		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		179 894	179 894		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		51 230	51 230		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		9 039 755	7 396 069	1 397 812	245 874
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 600 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	695 571			
	(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	2 085
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 411 644
Dettes fiscales et sociales	1 209 811
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	29 033
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 652 573

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 626 682.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2.00 %

Table de mortalité TG 05

Départ volontaire à 62 ans

Application des dispositions de la convention collective des Experts Comptables.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement clientèle	169 042					169 042
Nantissement titres filiale	1 208 453					1 208 453
TOTAL (1)	1 377 495					1 377 495
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	1 377 495					1 377 495

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 :	9 787	14 452
Autres services		
TOTAL	9 787	14 452

LES EFFECTIFS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

LES EFFECTIFS

	30/09/2021	30/09/2020
Personnel salarié :	183.00	180.00
Ingénieurs et cadres	22.00	24.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	161.00	156.00
Ouvriers		

IMPOTS SUR LES BENEFICES - INTEGRATION FISCALE

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

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

COMPTAFRANCE
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Société Anonyme au capital de 1 378 016 €
Siège social : 10, Rue Georges Pompidou - 18 000 BOURGES
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 28 MARS 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 717 262,63 € de la manière suivante :

Origine :

- Résultat bénéficiaire de l'exercice	717 262,63 €
- Prélèvement sur les Autres réserves	282 660,23 €
TOTAL	999 922,86 €

Affectation :

- Distribution d'un dividende	999 922,86 €
-------------------------------	--------------

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 3 375 327 € et celui des réserves à 673 421 €.

Le dividende unitaire est donc de 11,61 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} avril 2022.

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	999 922,86 €
Soit par action	11,61 €
• Dividende distribué éligible à l'abattement de 40 %	278,64 €
Soit par action	11,61 €
Abattement par action	4,64 €
• Dividende distribué non éligible à l'abattement de 40 %	999 644,22 €
Soit par action	11,61 €

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 €	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018
Dividende global distribué	400 485,90	400 485,90	400 485,90
Soit par action	4,65	4,65	4,65
Dividende distribué éligible à l'abattement de 40 %	111,60	134,85	139,50
Soit par action	4,65	4,65	4,65
Abattement par action	1,86	1,86	1,86
Dividende distribué non éligible à l'abattement de 40 %	400 374,30	400 351,05	400 346,40
Soit par action	4,65	4,65	4,65

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX
COMPTES

COMPTAFRANCE

30/09/2021

..*.*.*
..*.*.*

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 30/09/2021

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 30/09/2021, 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 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 Président 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.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

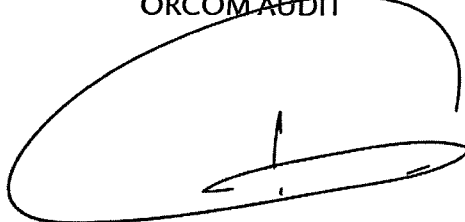
En outre :

- 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 03 MARS 2022

Le Commissaire aux comptes
ORCOM AUDIT

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a horizontal stroke with a vertical line through it.

Bruno ROUILLE
Associé

BILAN ACTIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

ACTIF	Valeurs au 30/09/21			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	30/09/20
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	232 695	133 420	99 275	50 987
Fonds commercial (1)	8 089 332		8 089 332	8 089 332
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	109 001		109 001	109 001
Constructions	1 138 425	960 058	178 366	190 541
Installations tech., matériel et outillages industriels	70 292	58 380	11 911	14 009
Autres immobilisations corporelles	1 663 170	1 036 019	627 152	684 912
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 351 359		1 351 359	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	225		225	225
Prêts	40 000		40 000	
Autres immobilisations financières	66 441		66 441	68 698
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	12 760 941	2 187 877	10 573 063	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	10 851		10 851	1 392
Créances				
Clients (3)	2 896 306		2 896 306	3 011 194
Clients douteux, litigieux (3)		337 267	-337 267	-468 828
Clients Factures à établir (3)	4 446 396		4 446 396	3 816 016
Personnel et comptes rattachés (3)	33 534		33 534	3 363
Créances fiscales et sociales (3)	2 162 391		2 162 391	1 948 942
Fournisseurs débiteurs	377		377	1 544
Groupe et associés (3)				35 530
Débiteurs divers (3)	9 708		9 708	42 466
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 600 000		1 600 000	400 249
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 056 307		2 056 307	2 141 469
Charges constatées d'avance (3)	55 957		55 957	69 266
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 271 827	337 267	12 934 560	11 002 605
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	26 032 768	2 525 144	23 507 623	20 210 310

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

4 000

BILAN PASSIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

PASSIF	Valeurs au 30/09/21	Valeurs au 30/09/20
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	818 278	817 418
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	717 263	401 346
SITUATION NETTE	4 249 151	3 932 374
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	126 100	129 221
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 375 250	4 061 595
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	18 442	18 386
TOTAL PROVISIONS	18 442	18 386
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 302 135	1 371 774
Emprunts et dettes financières diverses (3)	511	24 359
Groupe et associés	179 894	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 074 176	9 118 728
Fournisseurs	680 503	849 831
Fournisseurs, factures non parvenues	2 411 644	1 832 986
Dettes fiscales et sociales	3 413 838	2 879 881
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	51 230	51 883
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		888
TOTAL DETTES	19 113 931	16 130 330
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	23 507 623	20 210 310

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

1 643 686

7 396 069

9 981 039

6 149 290

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	Du 01/10/19 Au 30/09/20	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	15 272 783	14 434 338	838 445	6
Montant net du chiffre d'affaires	15 272 783	14 434 338	838 445	6
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	110 305	14 078	96 227	684
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	407 724	552 166	-144 442	-26
Autres produits	208	98	110	111
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	15 791 020	15 000 681	790 339	5
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	5 734 254	5 574 196	160 059	3
Impôts, taxes et versements assimilés	307 719	332 583	-24 864	-7
Salaires et traitements	5 757 214	5 627 639	129 576	2
Charges sociales	2 291 263	2 119 705	171 558	8
Dotations aux amortissements	278 318	225 142	53 176	24
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	179 085	243 007	-63 921	-26
Dotations aux provisions	56		56	
Autres charges	9 635	63 705	-54 070	-85
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	14 557 545	14 185 977	371 568	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 233 475	814 704	418 771	51
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)	384	960	-576	-60
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	384	960	-576	-60
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	16 506	10 148	6 358	63
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	16 506	10 148	6 358	63
RÉSULTAT FINANCIER	-16 122	-9 188	-6 934	75
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 217 353	805 517	411 836	51
Produits exceptionnels	11 283	110 006	-98 723	-90
Charges exceptionnelles	9 320	319 819	-310 499	-97
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 963	-209 813	211 776	-101
Participation des salariés aux résultats	180 315	54 083	126 232	233
Impôt sur les bénéfices	321 738	140 274	181 464	129
TOTAL DES PRODUITS	15 802 687	15 111 647	691 040	5
TOTAL DES CHARGES	15 085 424	14 710 301	375 123	3
Bénéfice ou Perte	717 263	401 346	315 916	79

(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 30/09/2021 dont le total est de 23 507 623.38 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 717 262.63 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 06/12/2021.

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 2021 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.

La société a repris, le 1er octobre 2020, 99,90% du capital de la SAS BSR SOLOGNE, société d'expertise comptable, dont le siège est situé à ROMORANTIN-LANTHENAY. Un prêt bancaire de 1 350 000 € a été souscrit en financement de cet investissement.

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 30/09/2021 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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

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 01/10/2020 au 30/09/2021

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Bourges-Aubigny-St Florent	56 368		820 259	876 627
Vierzon	466 268			466 268
Orléans			608 090	608 090
Le Mans-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
Romorantin	153 741		408 205	561 946
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 01/10/2020 au 30/09/2021

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		8 248 910		82 618	
CORPORELLES	Terrains			109 001			
		Sur sol propre		1 110 606			
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		27 818			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			102 508		6 567	
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		539 548		49 084	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		1 068 061		116 320	
		Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				2 957 542		171 970	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					1 352 712	
	Autres titres immobilisés			225			
	Prêts et autres immobilisations financières			68 698		40 000	
TOTAL				68 923		1 392 712	
TOTAL GENERAL				11 275 375		1 647 300	
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			9 500	8 322 027	
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.			38 782		70 292	
		Inst. gal. agen. amé. divers		63 783		524 849	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier		46 059		1 138 322	
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				148 624		2 980 888	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				1 353	1 351 359	
	Autres titres immobilisés					225	
	Prêts & autres immob. financières				2 257	106 441	
TOTAL				3 610		1 458 025	
TOTAL GENERAL				161 734		12 760 941	

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 01/10/2020 au 30/09/2021

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	108 590	34 330	9 500	133 420
Terrains					
Sur sol propre		921 370	11 571		932 942
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.		26 513	603		27 116
Inst. techniques matériel et outil. industriels		88 498	8 665	38 782	58 380
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		313 541	48 374	63 783	298 133
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		609 155	174 774	46 044	737 886
Emballages récupérables divers					
TOTAL		1 959 078	243 988	148 609	2 054 457
TOTAL GENERAL		2 067 668	278 318	158 109	2 187 877

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								-3 121
TOTAL								
A. Immob. incorpor. TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	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 01/10/2020 au 30/09/2021

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	129 221	3 442	6 563	126 100
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		129 221	3 442	6 563	126 100
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	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	18 386	56		18 442
	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		18 386	56		18 442
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	468 828	179 085	310 646	337 267
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		468 828	179 085	310 646	337 267
TOTAL GÉNÉRAL		616 434	182 583	317 209	481 808
Dont provisions pour pertes à terminaison					
- d'exploitation			179 141	310 646	
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 01/10/2020 au 30/09/2021

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					
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	18 386.00	56.00			18 442.00
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	18 386.00	56.00			18 442.00
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		179 141.27	310 646.02		
financières					
exceptionnelles		3 441.74	6 562.95		

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
BSR SOLOGNE - 7 Rue du 8 Mai 1945 41200 ROMORANTIN L	10 000	901 646	99.90	19 874
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

COMPTAFRANCE
Du 01/10/2020 au 30/09/2021

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
BSR SOLOGNE - 7 Rue du 8 Mai 1945 41200 ROMORANTIN LANTHENAY - 750803702	10 000	881 772	99.90	1 351 359	1 351 359			1 411 741	19 874	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

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 2021 valorisés en prix de vente moyen : Total de 4 158 343 €
- Au passif, en compte Avances et acomptes reçus sur commandes en cours : acomptes facturés au titre des missions en cours au 30 septembre 2021 : Total de 10 074 176 €

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)	40 000	4 000	36 000
	Autres immobilisations financières	66 441		66 441
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 342 702	7 342 702	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	33 534	33 534	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	2 162 391	2 162 391	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	10 084	10 084	
	Charges constatées d'avance	55 957	55 957	
TOTAUX		9 711 109	9 608 669	102 441
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice	40 000	
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	2 257	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	55 957
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	55 957

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	4 446 396
Autres créances	40 765
Disponibilités	
TOTAL	4 487 161

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	2 302 135	658 450	1 397 812	245 874
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	511	511		
Fournisseurs & comptes rattachés	3 092 147	3 092 147		
Personnel & comptes rattachés	1 272 888	1 272 888		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	654 166	654 166		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 418 483	1 418 483		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	68 301	68 301		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	179 894	179 894		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	51 230	51 230		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	9 039 755	7 396 069	1 397 812	245 874

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

1 600 000
695 571

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	2 085
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 411 644
Dettes fiscales et sociales	1 209 811
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	29 033
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 652 573

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 626 682.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2.00 %

Table de mortalité TG 05

Départ volontaire à 62 ans

Application des dispositions de la convention collective des Experts Comptables.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement clientèle	169 042					169 042
Nantissement titres filiale	1 208 453					1 208 453
TOTAL (1)	1 377 495					1 377 495
Engagements en matière de pensions	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
TOTAL	1 377 495					1 377 495

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 :		
	9 787	14 452
Autres services		
TOTAL	9 787	14 452

LES EFFECTIFS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

LES EFFECTIFS

	30/09/2021	30/09/2020
Personnel salarié :	183.00	180.00
Ingénieurs et cadres	22.00	24.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	161.00	156.00
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.