

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 12550

Numéro SIREN : 390 446 946

Nom ou dénomination : FIDEA CONTROLE

Ce dépôt a été enregistré le 20/03/2018 sous le numéro de dépôt 21664



20180216642015

DATE DEPOT : 20/03/2018

N° DE DEPOT : 21664

N° GESTION : 2006B12550

N° SIREN : 390446946

DENOMINATION : FIDEA CONTROLE

ADRESSE : 101 rue de Miromesnil 75008 Paris

MILLESIME : 2015

FIDEA CONTROLE
Société par Actions Simplifiée au capital de 463.968 euros
Siège social : 101, rue de Miromesnil
75008 PARIS
390 446 946 RCS PARIS

1
Greffe du Tribunal de
Commerce de Paris

21 MAR. 2016
21664
numéro de dépôt

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 31 MARS 2016**

PREMIERE RESOLUTION :

L'assemblée générale des associés approuve le bilan et les comptes de l'exercice clos le 30 Septembre 2015, qui se soldent par un résultat net bénéficiaire de 517.436,17 euros.

Il prend acte qu'au titre des Articles 39.4, 39.5, 54 Quater et 210 Sexies du CGI, aucune réintégration de frais généraux dans le bénéfice imposable n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, elle donne quitus au Président pour la gestion de cet exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION :

L'assemblée générale des associés décide d'affecter les résultats bénéficiaires, comme suit :

- Report à nouveau antérieur 1.244.488,64 euros
- Résultat de l'exercice 517.436,17 euros

Bénéfice distribuable 1.761.924,81 euros

Affectation du bénéfice distribuable

- Dividendes à distribuer 800.054,82 euros
- Report à nouveau 961.869,99 euros

En conséquence, il sera mis en paiement à compter de ce jour un dividende de 27,59 euros par action, ouvrant droit à l'abattement de 40 % visé à l'article 158-3-2° du CGI. Le dividende qui sera versé aux personnes physiques sera soumis aux prélèvements sociaux et fiscaux obligatoires.

Il est rappelé que la société a procédé à la distribution des dividendes suivants au titre des trois derniers exercices :

Exercice	Net/action éligible à l'abattement visé à l'article 158-3-2° du CGI
2012	0
2013	0
2014	34,50 *

* Distribution de dividendes décidée lors de l'assemblée générale ordinaire du 01 Juin 2015, sur le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2014.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme par le Président
Guy CASTINEL



ACTIF	Exercice clos le 30/09/2015 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	7 622		7 622	0,24	7 622	0,23
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	2 106 000		2 108 000	65,24	2 100 000	62,24
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	2 115 622		2 115 622	65,48	2 107 622	62,48
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	61 574	3 678	57 696	1,79	4 765	0,14
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	15 426		15 428	0,48		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					66 870	1,88
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 454		24 454	0,78	1 025	0,03
. Autres	246 431		246 431	7,63	407 241	12,07
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	205 764		205 764	6,37	5 784	0,17
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	565 602		565 602	17,51	780 920	23,14
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	1 119 250	3 878	1 115 373	34,52	1 266 605	37,54
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 234 873	3 878	3 230 995	100,00	3 374 227	100,00

*Certifiés conformes
par le Président*

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2015 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 463 968)	463 968	14,36	463 968	13,75
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	352 032	10,80	352 032	10,43
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	46 397	1,44	48 397	1,38
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 281	0,22	7 281	0,22
Report à nouveau	1 244 489	38,52	1 634 223	48,43
Résultat de l'exercice	517 438	16,01	610 697	18,10
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 631 583	81,45	3 114 577	92,30
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	76 963	2,44	182 892	5,42
. Découverts, concours bancaires	878	0,03	1 247	0,04
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	354 490	10,97	89 950	2,07
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 361	3,97		
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	282	0,01		
. Organismes sociaux	1 632	0,05		
. Etat, impôts sur les bénéfices	21 983	0,68		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 844	0,40	5 581	0,16
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	599 413	18,55	259 650	7,70
Écart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	3 230 995	100,00	3 374 227	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2015 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	124 092	24 554	148 646	100,00	20 513	100,00	128 133	624,64
Chiffres d'Affaires Nets	124 092	24 554	148 646	100,00	20 513	100,00	128 133	624,64

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges								
Autres produits					2	0,01	-2	-100,00
Total des produits d'exploitation (I)			148 646	100,00	20 515	100,01	128 131	624,57
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			133 895	90,08	4 955	24,16	128 940	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			85	0,04	70	0,34	-5	-7,13
Salaires et traitements			2 879	1,94			2 879	N/S
Charges sociales			831	0,56			831	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			1	0,00	10	0,05	-9	-89,99
Total des charges d'exploitation (II)			137 671	92,62	5 035	24,55	132 636	N/S
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			10 975	7,38	15 480	75,46	-4 505	-29,09
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			3 755	2,53	124	0,60	3 631	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			508 500	342,09	800 000	N/S	-91 500	-15,24
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			512 255	344,61	600 124	N/S	-87 869	-14,83
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			2 052	1,38	4 007	19,53	-1 955	-48,78
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			2 052	1,38	4 007	19,53	-1 955	-48,78
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			510 203	343,23	598 117	N/S	-85 914	-14,40
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			521 178	350,62	611 597	N/S	-90 419	-14,77

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2015 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	3 742	2 52	900	4,39	2 842	315,78
Total des Produits (I+III+V+VII)	660 901	444,61	620 639	NS	40 262	6,49
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	143 465	96,51	9 942	48,47	133 523	NS
RÉSULTAT NET	517 436	348,10	610 697	NS	-93 261	-15,28
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2015 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2014 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 230 995,02 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 517 436,17 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/03/2016 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 649000

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

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

- en matière d'investissement au niveau du Groupe notamment par la constitution de la société Touboul Expertise Conseil qui a racheté une clientèle expertise comptable.

ANNEXE

Période du 01/10/2014 au 30/09/2015

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 28/06/2016

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 7 622

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL				

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 115 622

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 622			7 622
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	2 100 000	8 000		2 108 000
TOTAL	2 107 622	8 000		2 115 622

3.3 - Etat des créances = 347 884

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	347 884	347 884	
TOTAL	347 884	347 884	

3.4 - Provisions pour dépréciation = 3 878

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 878				3 878
Comptes financiers					
Total	3 878				3 878

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 157**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	157
Disponibilités	
TOTAL	157

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 463 968

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3998	116,05	463 968
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3998	116,05	463 968

4.2 - Etat des dettes = 599 413

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	79 841	79 841		
Dettes financières diverses	354 490	354 490		
Fournisseurs	128 361	128 361		
Dettes fiscales & sociales	36 721	36 721		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	599 413	599 413		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 129 592

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	878
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	128 361
Dettes fiscales & sociales	353
Autres dettes	
TOTAL	129 592

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 148 646

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	135 687	91,28 %
Produits des activités annexes	12 959	8,72 %
TOTAL	148 646	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 3 742

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	10 975		10 975
Résultat financier	510 203		510 203
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	521 178	3 742	517 436

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 157

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	157
Etat produits a rece(448700)	157
TOTAL	157

8.2 - Charges à payer = 129 592

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	878
Banques interets cou(518600)	878
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	128 361
Fournis.fact.non par(408100)	128 361
Dettes fiscales et sociales :	353
Conges a payer(428200)	262
Org.soc. charges a p(438600)	92
TOTAL	129 592

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/09/2015 12 mois	30/09/2014 12 mois	30/09/2013 12 mois	30/09/2012 12 mois	30/09/2011 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	463 968	463 968	463 968	463 968	463 968
b) Nombre d'actions émises	3 998	3 998	3 998	3 998	3 998
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	148 646	20 513	21 878	13 045	46 535
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	521 178	611 597	702 402	294 033	256 442
c) Impôt sur les bénéfices	3 742	900	-3 269	-21 580	7 176
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	517 436	610 697	705 671	315 613	249 266
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	517 436	610 697	705 671	315 613	245 388
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	129	153	177	79	62
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	129	153	177	79	61
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	2 879				
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	831				

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/10/2014 au 30/09/2015

Présenté en Euros

Edité le 28/06/2016

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avais données par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS AUDIT CONSEIL EX SAS TOUBOUL EXPERTI	150 000 10 000	669 622	100 80	149 850 8 000				4 120 718		
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

S.A.S FIDEA CONTROLE

**101, rue de Miromesnil
75 008 PARIS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2015

S.A.S FIDEA CONTROLE

Société par Actions Simplifiée au capital social de 463 968 Euros

101, rue de Miromesnil

75 008 PARIS

RCS PARIS 390 446 946

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2015

Jean-Marc EYSSAUTIER

Commissaire aux comptes

25 Rue Sylvabelle – 13006 MARSEILLE

S.A.S FIDEA CONTROLE

Société par Actions Simplifiée au capital social de 463 968 Euros

101, rue de Miromesnil

75 008 PARIS

RCS PARIS 390 446 946

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2015

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Président, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société *S.A.S FIDEA CONTROLE*, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les comptes annuels ne présentent pas de particularités significatives par rapport à l'exercice précédent aux regards des estimations et méthodes comptables et de la présentation d'ensemble des comptes.
- Nous avons mis en œuvre les contrôles de substance que nous avons estimé adaptés, en l'état du dispositif existant de contrôle interne. Ces contrôles n'ont pas révélé d'anomalies significatives.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit sur les comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

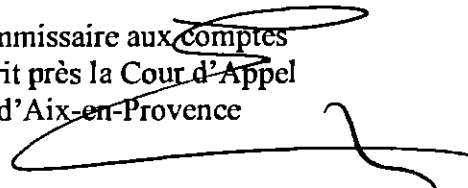
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Marseille, le 15 Mars 2016

Jean-Marc EYSSAUTIER

Commissaire aux Comptes
inscrit près la Cour d'Appel
d'Aix-en-Provence



BILAN ACTIF

Période du 01/10/2014 au 30/09/2015

Présenté en Euros

Edité le 16/12/2015

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2015 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	7 622		7 622	0,24	7 622	0,23
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	2 108 000		2 108 000	65,24	2 100 000	62,24
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	2 115 622		2 115 622	65,48	2 107 622	62,48
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	61 574	3 878	57 696	1,79	4 785	0,14
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	15 426		15 426	0,48		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					66 870	1,98
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 454		24 454	0,76	1 025	0,03
. Autres	246 431		246 431	7,53	407 241	12,07
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	205 764		205 764	6,37	5 764	0,17
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	565 602		565 602	17,51	780 920	23,14
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	1 119 250	3 878	1 115 373	34,52	1 266 605	37,54
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 234 873	3 878	3 230 995	100,00	3 374 227	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2015 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 463 968)	463 968	14,36	463 968	13,75
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	352 032	10,90	352 032	10,43
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	46 397	1,44	46 397	1,38
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 261	0,22	7 261	0,22
Report à nouveau	1 244 489	38,52	1 634 223	48,43
Résultat de l'exercice	517 436	16,01	610 697	18,10
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 631 583	81,45	3 114 577	92,30
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	78 963	2,44	182 892	5,42
. Découverts, concours bancaires	878	0,03	1 247	0,04
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	354 490	10,97	69 950	2,07
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 361	3,97		
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	262	0,01		
. Organismes sociaux	1 632	0,05		
. Etat, impôts sur les bénéfices	21 983	0,68		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 844	0,40	5 561	0,16
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	599 413	18,55	259 650	7,70
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	3 230 995	100,00	3 374 227	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2014 au 30/09/2015

Présenté en Euros

Edité le 16/12/2015

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2015 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	124 092	24 554	148 646	100,00	20 513	100,00	128 133	624,64
Chiffres d'Affaires Nets	124 092	24 554	148 646	100,00	20 513	100,00	128 133	624,64

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges								
Autres produits					2	0,01	-2	-100,00
Total des produits d'exploitation (I)			148 646	100,00	20 515	100,01	128 131	624,57
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			133 895	90,08	4 955	24,16	128 940	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			65	0,04	70	0,34	-5	-7,13
Salaires et traitements			2 879	1,94			2 879	N/S
Charges sociales			831	0,56			831	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			1	0,00	10	0,05	-9	-89,99
Total des charges d'exploitation (II)			137 671	92,62	5 035	24,55	132 636	N/S
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			10 975	7,38	15 480	75,46	-4 505	-29,08
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			3 755	2,53	124	0,60	3 631	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			508 500	342,09	600 000	N/S	-91 500	-15,24
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			512 255	344,61	600 124	N/S	-87 869	-14,62
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			2 052	1,38	4 007	19,53	-1 955	-48,78
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			2 052	1,38	4 007	19,53	-1 955	-48,78
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			510 203	343,23	596 117	N/S	-85 914	-14,40
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			521 178	350,62	611 597	N/S	-90 419	-14,77

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2014 au 30/09/2015

Présenté en Euros

Edité le 16/12/2015

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2015 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion							
Produits exceptionnels sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (VII)							
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion							
Charges exceptionnelles sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (VIII)							
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)							
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)	3 742	2,52	900	4 39	2 842	315,78	
Total des Produits (I+III+V+VII)	660 901	444,61	620 639	N/S	40 262	6,49	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	143 465	96 51	9 942	48 47	133 523	N/S	
RÉSULTAT NET	517 436	348,10	610 697	N/S	-93 261	-15,26	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2015 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2014 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 230 995,02 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 517 436,17 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/03/2016 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 649000

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

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

- en matière d'investissement au niveau du Groupe notamment par la constitution de la société Touboul Expertise Conseil qui a racheté une clientèle expertise comptable.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 7 622

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL				

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 115 622

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 622			7 622
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	2 100 000	8 000		2 108 000
TOTAL	2 107 622	8 000		2 115 622

3.3 - Etat des créances = 347 884

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	347 884	347 884	
TOTAL	347 884	347 884	

3.4 - Provisions pour dépréciation = 3 878

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 878				3 878
Comptes financiers					
Total	3 878				3 878

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 157**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	157
Disponibilités	
TOTAL	157

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 463 968

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3998	116,05	463 968
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3998	116,05	463 968

4.2 - Etat des dettes = 599 413

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	79 841	79 841		
Dettes financières diverses	354 490	354 490		
Fournisseurs	128 361	128 361		
Dettes fiscales & sociales	36 721	36 721		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	599 413	599 413		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 129 592

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	878
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	128 361
Dettes fiscales & sociales	353
Autres dettes	
TOTAL	129 592

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 148 646

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	135 687	91,28 %
Produits des activités annexes	12 959	8,72 %
TOTAL	148 646	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 3 742

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	10 975		10 975
Résultat financier	510 203		510 203
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	521 178	3 742	517 436

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 157

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	157
Etat produits a rece(448700)	157
TOTAL	157

8.2 - Charges à payer = 129 592

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	878
Banques interets cou(518600)	878
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	128 361
Fournis.fact.non par(408100)	128 361
Dettes fiscales et sociales :	353
Conges a payer(428200)	262
Org.soc. charges a p(438600)	92
TOTAL	129 592

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/09/2015 12 mois	30/09/2014 12 mois	30/09/2013 12 mois	30/09/2012 12 mois	30/09/2011 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	463 968	463 968	463 968	463 968	463 968
b) Nombre d'actions émises	3 998	3 998	3 998	3 998	3 998
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	148 646	20 513	21 878	13 045	46 535
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	521 178	611 597	702 402	294 033	256 442
c) Impôt sur les bénéfices	3 742	900	-3 269	-21 580	7 176
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	517 436	610 697	705 671	315 613	249 266
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	517 436	610 697	705 671	315 613	245 388
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	129	153	177	79	62
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	129	153	177	79	61
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	2 879				
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	831				

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avala donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SAS AUDIT CONSEIL EX	150 000	669 622	100	149 850				4 120 716		
SAS TOUBOUL EXPERTI	10 000		80	8 000						
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires