

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 : PKF FIDEA CONTROLE

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2020 sous le numéro de dépôt 51171



20200511712018

DATE DEPOT : 27/07/2020

N° DE DEPOT : 51171

N° GESTION : 2006B12550

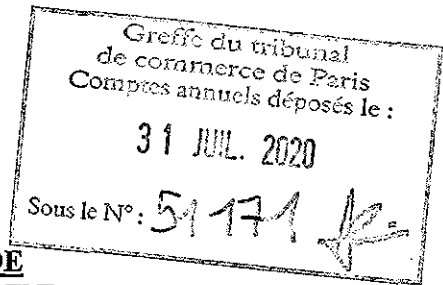
N° SIREN : 390446946

DENOMINATION : PKF FIDEA CONTROLE

ADRESSE : 101 rue de Miromesnil 75008 Paris

MILLESIME : 2018

PKF 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



EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 25 MARS 2019

PREMIERE RESOLUTION :

L'assemblée générale des associés approuve le bilan et les comptes de l'exercice clos le 30 Septembre 2018, qui se soldent par un résultat net bénéficiaire de 683.621,49 euros.

Il prend acte qu'au titre des articles 39.4 et 39.5 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 le résultat bénéficiaire, qui s'élève à la somme de 683.621,49 euros, comme suit :

- Report à nouveau antérieur	1.050.228,71 euros
- Résultat de l'exercice	683.621,49 euros

Bénéfice distribuable 1.733.850,20 euros

Affectation du bénéfice distribuable

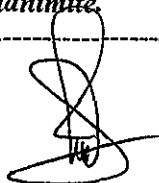
- Dividendes à distribuer	560.000,00 euros
- Report à nouveau	1.173.850,20 euros

En conséquence, il sera mis en paiement à compter de ce jour un dividende de 19,31 euros par action. Le dividende revenant aux personnes physiques résidant en France sera soumis au prélèvement forfaitaire unique prévu par l'article 117 quater du Code Général des Impôts et est éligible à l'abattement de 40 % visé à l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts.

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

Exercice	Dividende/action éligible à l'abattement visé à l'article 158-3-2° du CGI
2015	27,59
2016	19,31
2017	19,31

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



Extrait certifié conforme par le président
M. Guy CASTINEL

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)	7 622		7 622	7 622			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques, matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles								
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	2 108 000		2 108 000	2 108 000				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total II	2 115 622		2 115 622	2 115 622				
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	84 301		84 301	54 836	29 466	53.73	
	Autres créances	577 859		577 859	566 709	11 150	1.97	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement				200 000	200 000	100.00		
Disponibilités	573 222		573 222	254 609	318 613	125.14		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	1 235 382		1 235 382	1 076 154	159 228	14.80		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 351 004		3 351 004	3 191 776	159 228	4.99		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		30/09/2018	12	30/09/2017	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 463 968)	463 968	463 968				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	352 032	352 032				
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	46 397	46 397				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	7 261	7 261				
	Report à nouveau	1 050 229	1 005 285	44 944	4.47		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	683 621	604 944	78 677	13.01		
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	2 603 508	2 479 886	123 621	4.98			
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	363	225	138	61.49		
	Emprunts et dettes financières diverses	580 258	820 222	39 964	6.44		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 200	69 810	81 390	116.59		
	Dettes fiscales et sociales	15 675	19 833	4 158	20.96		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes		1 800	1 800	100.00			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	747 496	711 890	35 606	5.00		
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 351 004	3 191 776	159 228	4.99		

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

747 496

711 890

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	150		150		150	
Production vendue de services	180 619	4 000	184 619	152 843	31 775	20.79
Chiffre d'affaires NET	180 769	4 000	184 769	152 843	31 925	20.89
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 878	1 717	2 161	125.88
Autres produits			0	0	0	220.00
Total des Produits d'exploitation (I)			188 647	154 560	34 087	22.05
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			135 260	65 934	69 326	105.15
Impôts, taxes et versements assimilés			725	783	58-	7.43-
Salaires et traitements			1 603	27 592	25 988-	94.19-
Charges sociales			493	10 058	9 565-	95.09-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			2	1	0	42.86
Total des Charges d'exploitation (II)			138 083	104 368	33 716	32.30
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			50 563	50 192	371	0.74
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2018	12	30/09/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	9 876		6 888		2 988	43.38
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	654 221		570 000		84 221	14.78
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	664 097		576 888		87 209	15.12
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	10 630		7 316		3 314	45.30
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			5 764		5 764	100.00
Total VI	10 630		13 080		2 450	16.73
2. Résultat financier (V-VI)	653 467		563 808		89 659	15.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	704 030		614 000		90 030	14.66
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 878		176		3 702	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	3 878		176		3 702	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 878		176		3 702	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	16 531		8 880		7 651	86.16
Total des produits (I+III+V+VII)	852 744		731 448		121 296	16.58
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	169 122		126 504		42 618	33.69
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	683 621		604 944		78 677	13.01

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

* Redevance de crédit bail immobilière

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

9 876
10 630

AUDIT CONSEIL EXPERTISE SAS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 351 004.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 184 768.66 Euros et dégageant un bénéfice de 683 621.49 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 878		3 878		
TOTAL	3 878		3 878		
TOTAL GENERAL	3 878		3 878		
Dont dotations et reprises d'exploitation			3 878		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	84 301	84 301	
Impôts sur les bénéfices	47 644	47 644	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 303	25 303	
Divers état et autres collectivités publiques	82	82	
Groupe et associés	400 922	400 922	
Débiteurs divers	103 908	103 908	
TOTAL	662 160	662 160	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	363	363		
Fournisseurs et comptes rattachés	151 200	151 200		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105	105		
Taxe sur la valeur ajoutée	14 811	14 811		
Autres impôts taxes et assimilés	760	760		
Groupe et associés	580 258	580 258		
TOTAL	747 496	747 496		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Capital social	116.0500	3 998			3 998

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	363
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 200
Dettes fiscales et sociales	760
Total	152 322

Charges et produits constatés d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SAS AUDIT CONSEIL EXPERTISE - SAS CABINET TOUBOUL EXPERTIS - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A			99,80 79,80							

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code de Commerce Art. R. 225-102)

	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	463 968	463 968	463 968	463 968	463 968
Nbre des actions ordinaires existantes		28 998	28 998	28 998	28 998
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	20 513	148 646	175 068	152 843	184 769
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	611 597	521 178	604 144	613 824	696 275
Impôts sur les bénéfices	900	3 742	729	8 880	16 531
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	610 697	517 436	603 415	604 944	683 621
Résultat distribué	610 697	517 436	800 055	560 000	560 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions		17.84	20.81	20.86	23.44
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		17.84	20.81	20.86	23.57
Dividende distribué à chaque action		17.84	27.59	19.31	19.31
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice		2 879	6 120	27 592	1 603
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice		988	25 167	11 975	605

S.A.S. FIDEA CONTROLE

*101 rue de Miromesnil
75 008 PARIS*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

Ce rapport contient 18 pages.

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 2018

Jean-Marc EYSSAUTIER

*Commissaire aux comptes près la
Cour d'Appel d'Aix-en-Provence*

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 2018**

Aux associés,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée FIDEA CONTROLE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne : l'évaluation des titres de participations.

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.

III. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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 autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

IV. 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.

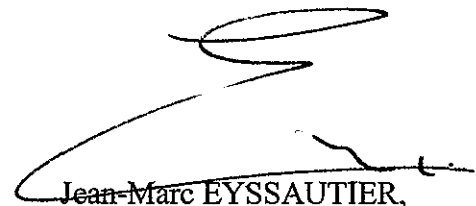
V. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Marseille, le 11 mars 2019



Jean-Marc EYSSAUTIER,
*Commissaire aux comptes près la
Cour d'Appel d'Aix-en-Provence*

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)							
	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)	7 622		7 622	7 622			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	2 108 000		2 108 000	2 108 000				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total II	2 115 622		2 115 622	2 115 622				
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	84 301		84 301	54 836	29 466	53.73	
	Autres créances	577 859		577 859	566 709	11 150	1.97	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement				200 000	200 000	100.00		
Disponibilités	573 222		573 222	254 609	318 613	125.14		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	1 235 382		1 235 382	1 076 154	159 228	14.80		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 351 004		3 351 004	3 191 776	159 228	4.99		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2018	12	30/09/2017	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 463 968)	463 968		463 968			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	352 032		352 032			
	Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	46 397		46 397			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	7 261		7 261			
	Report à nouveau	1 050 229		1 005 285	44 944	4.47	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	683 621		604 944	78 677	13.01	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	2 603 508		2 479 886	123 621	4.98		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	363		225	138	61.49	
	Emprunts et dettes financières diverses	580 258		620 222	39 964	6.44	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 200		69 810	81 390	116.59	
	Dettes fiscales et sociales	15 675		19 833	4 158	20.96	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes			1 800	1 800	100.00		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	747 496		711 890	35 606	5.00	
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 351 004		3 191 776	159 228	4.99		

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

747 496

711 890

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	150		150		150	
Production vendue de services	180 619	4 000	184 619	152 843	31 775	20.79
Chiffre d'affaires NET	180 769	4 000	184 769	152 843	31 925	20.89
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 878	1 717	2 161	125.88
Autres produits			0	0	0	220.00
Total des Produits d'exploitation (I)			188 647	154 560	34 087	22.05
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			135 260	65 934	69 326	105.15
Impôts, taxes et versements assimilés			725	783	58-	7.43-
Salaires et traitements			1 603	27 592	25 988-	94.19-
Charges sociales			493	10 058	9 565-	95.09-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			2	1	0	42.86
Total des Charges d'exploitation (II)			138 083	104 368	33 716	32.30
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			50 563	50 192	371	0.74
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2018	12	30/09/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	9 876		6 888		2 988	43.38
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	654 221		570 000		84 221	14.78
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	664 097		576 888		87 209	15.12
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	10 630		7 316		3 314	45.30
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			5 764		5 764	100.00
Total VI	10 630		13 080		2 450	18.73
2. Résultat financier (V-VI)	653 467		663 808		89 659	15.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	704 030		614 000		90 030	14.66
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 878		176		3 702	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	3 878		176		3 702	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 878		176		3 702	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	16 531		8 880		7 651	86.16
Total des produits (I+III+V+VII)	852 744		731 448		121 296	16.58
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	169 122		126 504		42 618	33.69
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	683 621		604 944		78 677	13.01

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

9 876
10 630

AUDIT CONSEIL EXPERTISE SAS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 351 004.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 184 768.66 Euros et dégageant un bénéfice de 683 621.49 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant débet d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 878		3 878		
TOTAL	3 878		3 878		
TOTAL GENERAL	3 878		3 878		
Dont dotations et reprises d'exploitation			3 878		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	84 301	84 301	
Impôts sur les bénéfices	47 644	47 644	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 303	25 303	
Divers état et autres collectivités publiques	82	82	
Groupe et associés	400 922	400 922	
Débiteurs divers	103 908	103 908	
TOTAL	662 160	662 160	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	363	363		
Fournisseurs et comptes rattachés	151 200	151 200		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105	105		
Taxe sur la valeur ajoutée	14 811	14 811		
Autres impôts taxes et assimilés	760	760		
Groupe et associés	580 258	580 258		
TOTAL	747 498	747 496		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Capital social	116.0500	3 998			3 998

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	363
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 200
Dettes fiscales et sociales	760
Total	152 322

Charges et produits constatés d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SAS AUDIT CONSEIL EXPERTISE - SAS CABINET TOUBOUL EXPERTIS - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A			99.80 79.80							

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R. 225-102)

	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	463 968	463 968	463 968	463 968	463 968
Nbre des actions ordinaires existantes		28 998	28 998	28 998	28 998
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	20 513	148 646	175 068	152 843	184 769
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	611 597	521 178	604 144	613 824	596 275
Impôts sur les bénéfices	900	3 742	729	8 880	16 531
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	610 697	517 436	603 415	604 944	583 621
Résultat distribué	610 697	517 436	800 055	560 000	560 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions		17.84	20.81	20.86	23.44
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		17.84	20.81	20.86	23.57
Dividende distribué à chaque action		17.84	27.59	19.31	19.31
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice		2 879	1	1	1
Montant de la masse salariale de l'exercice		988	61 205	27 592	1 603
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice			25 167	11 975	605