

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 13/07/2021 sous le numéro de dépôt 63238



20210632382019

DATE DEPOT : 13/07/2021

N° DE DEPOT : 63238

N° GESTION : 2006B12550

N° SIREN : 390446946

DENOMINATION : PKF FIDEA CONTROLE

ADRESSE : 101 rue de Miromesnil 75008 Paris

MILLESIME : 2019

PKF FIDEA CONTROLE
Société par Actions Simplifiée au capital de 507.072 euros
Siège social : 101, rue de Miromesnil
75008 PARIS
390 446 946 RCS PARIS

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

20 JUIL. 2021

Sous le N° :

63238

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 17 MARS 2020

DEUXIEME RESOLUTION :

L'assemblée générale des associés, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2019, qui se soldent par un résultat net bénéficiaire de 640.247,96 euros.

L'assemblée générale des associés 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.

TROISIEME RESOLUTION :

L'assemblée générale des associés décide d'affecter le résultat bénéficiaire, qui s'élève à la somme de 640.247,96 euros, comme suit :

- Report à nouveau antérieur	1.173.850,18 euros
- Résultat de l'exercice	640.247,96 euros


Bénéfice distribuable **1.814.098,14 euros**

Affectation du bénéfice distribuable

- Dividendes à distribuer	560.000,00 euros
- Report à nouveau	1.254.098,14 euros

En conséquence, il sera mis en paiement à compter de ce jour un dividende de 17,67 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
2016	19,31
2017	19,31
2018	19,31

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



Extrait certifié conforme par le président
M. Guy CASTINEL

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 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	4 754 079		4 754 079	2 108 000	2 646 079	125.53		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	300 000		300 000		300 000			
Total II	5 061 701		5 061 701	2 115 622	2 946 079	139.25		
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	76 950		76 950	84 301	7 351	8.72	
	Autres créances	465 482		465 482	577 859	112 377	19.45	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	340 806		340 806	573 222	232 416	40.55		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	883 238		883 238	1 235 382	352 144	28.50		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 944 939		5 944 939	3 351 004	2 593 935	77.41		

Certifié conforme
Guy ASTINER

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 507 072)	507 072	463 968	43 104	9.29
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	965 400	352 032	613 368	174.24
	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	1 173 850	1 050 229	123 621	11.77
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	640 248	683 621	43 374	6.34
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	3 340 228	2 603 508	736 720	28.30	
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	1 975 132		1 975 132	
	Concours bancaires courants	10 469	363	10 106	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	452 746	580 258	127 513	21.98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 080	151 200	1 880	1.24
	Dettes fiscales et sociales	13 285	15 675	2 390	15.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 604 712	747 496	1 857 215	248.46
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 944 939	3 351 004	2 593 935	77.41

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

864 715

747 496

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens				150		150	100.00
Production vendue de services	163 754	20 000	183 754	184 619		864	0.47
Chiffre d'affaires NET	163 754	20 000	183 754	184 769		1 014	0.55
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				3 878		3 878	100.00
Autres produits				0		0	100.00
Total des Produits d'exploitation (I)			183 754	188 647		4 892	2.59
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 *			180 170	135 260		44 910	33.20
Impôts, taxes et versements assimilés			681	725		43	5.97
Salaires et traitements			1 620	1 603		17	1.05
Charges sociales			549	493		55	11.17
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			1	2		3	186.88
Total des Charges d'exploitation (II)			183 019	138 083		44 936	32.54
I - Résultat d'exploitation (I-II)			735	50 563		49 828	98.55
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 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	8 897	9 876	979	9.92
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	642 000	654 221	12 221	1.87
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	650 897	664 097	13 200	1.99
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	17 689	10 630	7 059	66.40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	17 689	10 630	7 059	66.40
2. Résultat financier (V-VI)	633 208	653 467	20 259	3.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	633 943	704 030	70 087	9.96
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	399		399	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	399		399	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 878	3 878	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		3 878	3 878	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	399	3 878	4 277	110.30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	5 906	16 531	22 437	135.73
Total des produits (I+III+V+VII)	835 050	852 744	17 693	2.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	194 802	169 122	25 680	15.18
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	640 248	683 621	43 374	6.34

* 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

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 944 939.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 183 754.25 Euros et dégageant un bénéfice de 640 247.96 Euros.

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

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 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	300 000		300 000
Autres créances clients	76 950	76 950	
Impôts sur les bénéfices	65 289	65 289	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 804	42 804	
Groupe et associés	346 417	346 417	
Débiteurs divers	10 971	10 971	
TOTAL	842 432	542 432	300 000

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	10 469	10 469		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 975 132	235 135	1 159 998	579 999
Fournisseurs et comptes rattachés	153 080	153 080		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97	97		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 826	12 826		
Autres impôts taxes et assimilés	362	362		
Groupe et associés	452 746	452 746		
TOTAL	2 604 712	864 715	1 159 998	579 999
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 975 132			

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	16.0000	28 998	2 694		31 692

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 469
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 080
Dettes fiscales et sociales	362
Total	139 912

ANNEXE

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

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 avais 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 MEDITEC PROVENCE			100.00							
- SAS AUDIT CONSEIL EXPERTISE			99.80							
- SAS CABINET TOUBOUL EXPERTIS			79.80							
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

- 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)

	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	463 968	463 968	463 968	463 968	507 072
Nbre des actions ordinaires existantes	28 998	28 998	28 998	28 998	31 692
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	148 646	175 068	152 843	184 769	183 754
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	521 178	604 144	613 824	696 275	634 342
Impôts sur les bénéfices	3 742	729	8 880	16 531	5 906
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	517 436	603 415	604 944	683 621	640 248
Résultat distribué	517 436	800 055			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	20.20
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	17.84	20.81	20.86	23.57	20.20
Dividende distribué à chaque action	17.84	27.59			17.67
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	1	1	1	1	1
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 879	61 205	27 592	1 603	1 620
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	988	25 167	11 975	605	563

S.A.S. FIDEA CONTROLE

*101 rue de Miromesnil
75 008 PARIS*

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

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

S.A.R.L AUDITA

Représentée par Patrice SEJNERA

*Société inscrite à la Compagnie des
Commissaires aux Comptes près la
Cour d'Appel d'Aix-en-Provence*

25 Rue SYLVABELLE – 13 006 MARSEILLE

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

75008 PARIS

RCS PARIS 390 446 946

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

S.A.R.L. AUDITA

Représentée par Patrice SEJNERA

Société inscrite à la Compagnie des

Commissaires 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

75008 PARIS

RCS PARIS 390 446 946

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019**

À l'assemblée générale,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée FIDEA CONTROLE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. 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 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. 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 participation.

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.

IV. Vérifications spécifiques

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 les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V. 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.

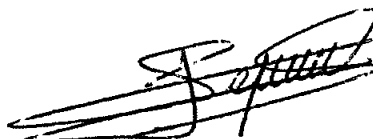
VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 3 mars 2020



**S.A.R.L. AUDITA,
représentée par Patrice SEJNERA**

Société inscrite à la Compagnie des
Commissaires 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 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 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)	7 622.45		7 622.45	7 622.45		
	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	4 754 079.00		4 754 079.00	2 108 000.00	2 646 079.00	125.53	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	300 000.00		300 000.00		300 000.00		
Total II	5 061 701.45		5 061 701.45	2 115 622.45	2 946 079.00	139.25	
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	76 950.41		76 950.41	84 301.12	7 350.71	8.72
	Autres créances	465 481.75		465 481.75	577 858.92	112 377.17	19.45
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	340 805.86		340 805.86	573 221.61	232 415.75	40.55	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	883 238.02		883 238.02	1 235 381.65	352 143.63	28.50	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 944 939.47		5 944 939.47	3 351 004.10	2 593 935.37	77.41	

(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	
		30/09/2019	12	30/09/2018	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 507 072)	507 072.00		463 968.00		43 104.00	9.29
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	965 400.00		352 032.00		613 368.00	174.24
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	46 396.80		46 396.80			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	7 260.89		7 260.89			
	Report à nouveau	1 173 850.18		1 050 228.69		123 621.49	11.77
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	640 247.96		683 621.49		43 373.53	6.34
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	3 340 227.83		2 603 507.87		736 719.96	28.30	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 975 132.00				1 975 132.00	
	Concours bancaires courants	10 469.04		362.66		10 106.38	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	452 745.58		580 258.12		127 512.54	21.98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 080.00		151 200.00		1 880.00	1.24
	Dettes fiscales et sociales	13 285.02		15 675.45		2 390.43	15.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	2 604 711.64		747 496.23		1 857 215.41	248.46
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 944 939.47		3 351 004.10		2 593 935.37	77.41

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

864 714.64 747 496.23

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises				150.00		150.00	100.00
Production vendue de biens							
Production vendue de services	163 754.25	20 000.00	183 754.25	184 618.66		864.41	0.47
Chiffre d'affaires NET	163 754.25	20 000.00	183 754.25	184 768.66		1 014.41	0.55
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				3 877.60		3 877.60	100.00
Autres produits				0.32		0.32	100.00
Total des Produits d'exploitation (I)			183 754.25	188 646.58		4 892.33	2.59
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 *			180 170.38	135 260.17		44 910.21	33.20
Impôts, taxes et versements assimilés			681.48	724.73		43.25	5.97
Salaires et traitements			1 620.11	1 603.25		16.86	1.05
Charges sociales			548.54	493.43		55.11	11.17
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			1.39	1.60		2.99	186.88
Total des Charges d'exploitation (II)			183 019.12	138 083.18		44 935.94	32.54
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			735.13	50 563.40		49 828.27	98.55
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	
	30/09/2019	12	30/09/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	8 896.69		9 875.90		979.21	9.92
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	642 000.00		654 221.20		12 221.20	1.87
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	650 896.69		664 097.10		13 200.41	1.99
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	17 689.18		10 630.41		7 058.77	66.40
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	17 689.18		10 630.41		7 058.77	66.40
2. Résultat financier (V-VI)	633 207.51		653 466.69		20 259.18	3.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	633 942.64		704 030.09		70 087.45	9.96
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	399.32				399.32	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	399.32				399.32	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			3 877.60		3 877.60	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			3 877.60		3 877.60	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	399.32		3 877.60		4 276.92	110.30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	5 906.00		16 531.00		22 437.00	135.73
Total des produits (I+III+V+VII)	835 050.26		852 743.68		17 693.42	2.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	194 802.30		169 122.19		25 680.11	15.18
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	640 247.96		683 621.49		43 373.53	6.34

* 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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

9 876.00

10 630.00

AUDIT CONSEIL EXPERTISE SAS

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 944 939.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 183 754.25 Euros et dégageant un bénéfice de 640 247.96 Euros.

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

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 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	300 000		300 000
Autres créances clients	76 950	76 950	
Impôts sur les bénéfices	65 289	65 289	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 804	42 804	
Groupe et associés	346 417	346 417	
Débiteurs divers	10 971	10 971	
TOTAL	842 432	542 432	300 000

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	10 469	10 469		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 975 132	235 135	1 159 998	579 999
Fournisseurs et comptes rattachés	153 080	153 080		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97	97		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 826	12 826		
Autres impôts taxes et assimilés	362	362		
Groupe et associés	452 746	452 746		
TOTAL	2 604 712	864 715	1 159 998	579 999
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 975 132			

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	16.0000	28 998	2 694		31 692

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 469
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 080
Dettes fiscales et sociales	362
Total	139 912

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code de 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		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 MEDITEC PROVENCE			100.00							
- SAS AUDIT CONSEIL EXPERTISE			99.80							
- SAS CABINET TOUBOUL EXPERTIS			79.80							
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

- 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)

	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	463 968	463 968	463 968	463 968	507 072
Nbre des actions ordinaires existantes	28 998	28 998	28 998	28 998	31 692
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	148 646	175 068	152 843	184 769	183 754
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	521 178	604 144	613 824	696 275	634 342
Impôts sur les bénéfices	3 742	729	8 880	16 531	5 906-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	517 436	603 415	604 944	683 621	640 248
Résultat distribué	517 436	800 055			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	20.20
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	17.84	20.81	20.86	23.57	20.20
Dividende distribué à chaque action	17.84	27.59			17.67
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice		1	1	1	1
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 879	61 205	27 592	1 603	1 620
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	988	25 167	11 975	605	563