

RCS : REIMS
Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00135
Numéro SIREN : 399 719 137
Nom ou dénomination : COFIDAC

Ce dépôt a été enregistré le 23/11/2020 sous le numéro de dépôt 7391

COFIDAC

Société Anonyme à Conseil d'Administration au capital de 62 500 euros
Siège social : Parc d'Affaires Reims Champigny - Bâtiment C - Allée Jean-Marie Amelin
51370 CHAMPIGNY

RCS : REIMS 399 719 137

RESOLUTION AFFECTATION DU RESULTAT

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2020

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 164 118.32 euros de la manière suivante :

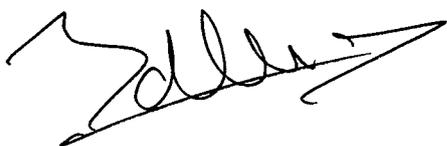
Affectation

- Autres réserves, soit 118,12 euros
- A titre de dividende 164 000 euros

Le dividende unitaire est donc de 65.60 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 juin 2020.

copie conforme



COFIDAC

Société par Actions Simplifiée au capital de 62 500 euros
Siège social : Allée Jean-Marie Amelin – Batiment C - 51 370 CHAMPIGNY
RCS : REIMS 399 719 137

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DU PRESIDENT EN DATE DU 30 JUIN 2020

Agissant en qualité de Président de la société H.B.C, Société par actions simplifiée au capital de 1 199 610 €, dont le siège social est à Champigny (51 370), Allée Jean-Marie Amelin – Batiment C, associé unique de la société COFIDAC,

FIDUCIAIRE LHP, Commissaire aux comptes, régulièrement convoqué est excusée.

A pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

Après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, l'associée unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que la gestion de bénéficiaire l'entreprise telles qu'elle ressort de l'examen desdits comptes et desdits rapports, lesquels traduisent un résultat bénéficiaire à hauteur de 164 118.12 €.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'associé prend acte que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal à hauteur de 1 141 € pour les véhicule de société, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DECISION

L'associée unique sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 173 209.82 euros de la manière suivante :

Affectation

- Autres réserves, soit 118.12 euros
- A titre de dividende 164 000,00 euros

Le dividende unitaire est donc de 65.60 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 juin 2020.

Rappel des dividendes distribués

L'associée unique, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, constate qu'il a été distribué les dividendes suivants au cours des 3 derniers exercices :

- Exercice clos le 31/12/2018 : 172 500 €

- Exercice clos le 31/12/2017 : 145 000 €
- Exercice clos le 31/12/2016 : 90 000 €

TROISIEME DECISION

L'associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes, sur les conventions relevant de l'article L 225-38 et suivants du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

QUATRIEME DECISION

L'Associée unique approuve la rémunération brute au titre de l'exercice 31/12/2019 de :

- Monsieur Jean-Luc BALLEUX, Président qui s'est élevée à 98 792,28 € (dont 2 364 € correspondant à l'avantage en nature CAVEC).
- Monsieur Nicolas CHOQUENET, Directeur Général qui s'est élevée à 82 317,64 € (dont 480 € correspondant à l'avantage en nature d'un véhicule de fonction)..

CINQUIEME DECISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.



Jean-Luc BALLEUX

Président et
Représentant de l'associée unique de la société H.B.C.

Bilan : l'actifcopie
conforme

	Bilan au 31/12/2019			31/12/2018
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
▪ Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	12 708	12 708		323
Fonds commercial	187 424		187 424	187 424
Autres immobilisations incorporelles	269 594		269 594	269 594
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	22 778	12 116	10 662	13 041
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	520		520	520
Total actif immobilisé	493 023	24 824	468 200	470 902
Actif circulant				
▪ Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens	3 957		3 957	7 757
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
▪ Avances & acomptes versés / commande				
▪ Créances				
Clients et comptes rattachés	305 626	15 654	289 971	168 218
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	2 390		2 390	3 489
Personnel	1		1	
Organismes sociaux	3 593		3 593	
Etat, impôts sur les bénéfiques				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 195		7 195	7 222
Autres				155
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	181 381		181 381	242 355
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	8 535		8 535	17 300
Total de l'actif circulant	512 677	15 654	497 022	446 496
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 005 700	40 478	965 222	917 398

Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 62 500)	62 500	62 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 250	6 250
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	494 093	493 383
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	164 118	173 210
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres	726 961	735 343
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total provisions pour risques et charges		
Dettes		
▪ Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts	15 236	30 180
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers		
Associés	66 811	1 941
▪ Avances & acomptes reçus sur commande et en cours		
▪ Autres dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 380	41 892
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	20 091	17 669
Organismes sociaux	55 090	38 501
Etat, impôts sur les bénéfices	2 014	12 147
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	54 626	37 697
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	5 753	332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 260	1 696
▪ Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Total de dettes	238 260	182 055
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	965 222	917 398

Compte de résultat

	31/12/2019			31/12/2018	Variation
	France	Exportations	Total	Total	Total
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	126 586	641 609	768 195	704 240	63 955
Chiffres d'affaires Nets	126 586	641 609	768 195	704 240	63 955
Production stockée			-3 800	-3 653	-147
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçue					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charge			31 011	5 897	25 113
Autres Produits			196	610	-414
Total des produits d'exploitation			795 602	707 094	88 508
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			124 825	125 401	-575
Impôts, taxes et versements assimilés			4 852	8 060	-3 208
Salaires et traitements			274 565	216 126	58 439
Charges sociales			134 888	101 012	33 876
Dotations aux amortissements sur immobilisations			12 584	2 566	10 018
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant				13 933	-13 933
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			23 359	364	22 995
Total des charges d'exploitation			575 074	467 462	107 612
RESULTAT EXPLOITATION			220 528	239 633	-19 105
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations				2 176	-2 176
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers				2 176	-2 176
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			472	812	-340
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			472	812	-340
RESULTAT FINANCIER			-472	1 364	-1 836
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			220 056	240 997	-20 940
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			10 269		10 269
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels			10 269		10 269
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				6 484	-6 484
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 497		2 497
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles			2 497	6 484	-3 987
RESULTAT EXCEPTIONNEL			7 773	-6 484	14 257
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices			63 711	61 303	2 408
Total des Produits			805 871	709 270	96 601
Total des charges			641 753	536 061	105 693
RESULTAT NET			164 118	173 210	-9 092
Dont Crédit-bail mobilier					
Dont Crédit-bail immobilier					

Annexes

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 965 221,76 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 164 118,12 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/05/2020 par les dirigeants.

Règles et méthodes 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 :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Autres éléments significatifs de l'exercice

Annexes (suite)

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial (hors droit au bail) = 187 424

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	187 424		187 424	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	187 424		187 424	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 493 023

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	462 925	8 729	1 928	469 726
Immobilisations corporelles	27 480	3 649	8 351	22 778
Immobilisations financières	520			520
TOTAL	490 925	12 378	10 279	493 023

Amortissements et provisions d'actif = 24 824

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 584	9 052	1 928	12 708
Immobilisations corporelles	14 438	3 532	5 855	12 116
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	20 022	12 584	7 783	24 824

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Brevets, licences, logiciels	12 708	12 708	0	1 ans
Fonds commercial	187 424	0	187 424	Non amortiss.
Autres immobilisations incorporelles	269 594	0	269 594	Non amortiss.
Inst. gales agencements divers	7 142	1 435	5 708	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	13 421	9 735	3 686	de 2 à 5 ans
Mobilier	2 214	946	1 268	de 5 à 10 ans
TOTAL	492 503	24 824	467 680	

Etat des créances = 327 859

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	520		520
Actif circulant & charges d'avance	327 339	327 339	
TOTAL	327 859	327 339	520

Provisions pour dépréciation = 15 654

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	39 536		23 882		15 654
Comptes financiers					
TOTAL	39 536		23 882		15 654

Produits à recevoir par postes du bilan = 23 527

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	19 934
Autres créances	3 593
Disponibilités	
TOTAL	23 527

Charges constatées d'avance = 8 535

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

Notes sur le bilan passif

Capital social = 62 500

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2500	25,00	62 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2500	25,00	62 500

Etat des dettes = 238 260

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	15 236	15 236		
Dettes financières diverses	66 811	66 811		
Fournisseurs	17 380	17 380		
Dettes fiscales & sociales	137 574	137 574		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 260	1 260		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	238 260	238 260		

Charges à payer par postes du bilan = 43 848

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	9 506
Dettes fiscales & sociales	34 342
Autres dettes	
TOTAL	43 848

Annexes (suite)

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 768 195

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	757 625	98,62 %
Produits des activités annexes	10 571	1,38 %
TOTAL	768 195	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 63 711

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	220 528		220 528
Résultat financier	-472		-472
Résultat exceptionnel	7 773	63 711	-55 938
Participation des salariés			
TOTAL	227 829	63 711	164 118

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL		

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.

Annexes (suite)

Autres informations

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes (suite)

Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice

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

Produits à recevoir = 23 527

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients produits non factures(41800000)	19 934
TOTAL	19 934

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Organismes sociaux : produits a recevoir(43870000)	3 593
TOTAL	3 593

Charges constatées d'avance = 8 535

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	8 535
TOTAL	8 535

Charges à payer = 43 848

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn. fact.non parvenues(40810000)	9 506
TOTAL	9 506

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers. dettes prov. / congés payes(42820000)	17 091
Pers. charges a payer(42860000)	3 000
Provisions sur charges sociales(43820000)	7 691
Organismes sociaux : charges a payer(43860000)	1 350
Formation continue(43867300)	1 760
Taxe d'apprentissage(43867500)	236
Etat : autres charges a payer(44860000)	3 214
TOTAL	34 342

Annexes (suite)

Résultats des 5 derniers exercices

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Durée de l'exercice	12 mois				
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	62 500	62 500	62 500	62 500	62 500
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	768 195	704 240	697 278	726 127	685 518
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	216 532	250 678	204 097	135 307	176 116
c) Impôt sur les bénéfices	63 711	61 303	56 198	32 094	46 985
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	152 821	189 376	147 899	103 213	129 131
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	164 118	173 210	146 443	92 417	123 953
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action	65.60	69.00	58.00		
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	274 565	216 126	208 983	214 914	154 694
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	134 888	101 012	96 087	94 327	55 540

Observations complémentaires

Les dividendes des années antérieures ne sont pas mentionnés (il faudrait au moins N-1)

Annexes (suite)

COFIDAC

Société par actions simplifiée au capital de 62.500 euros

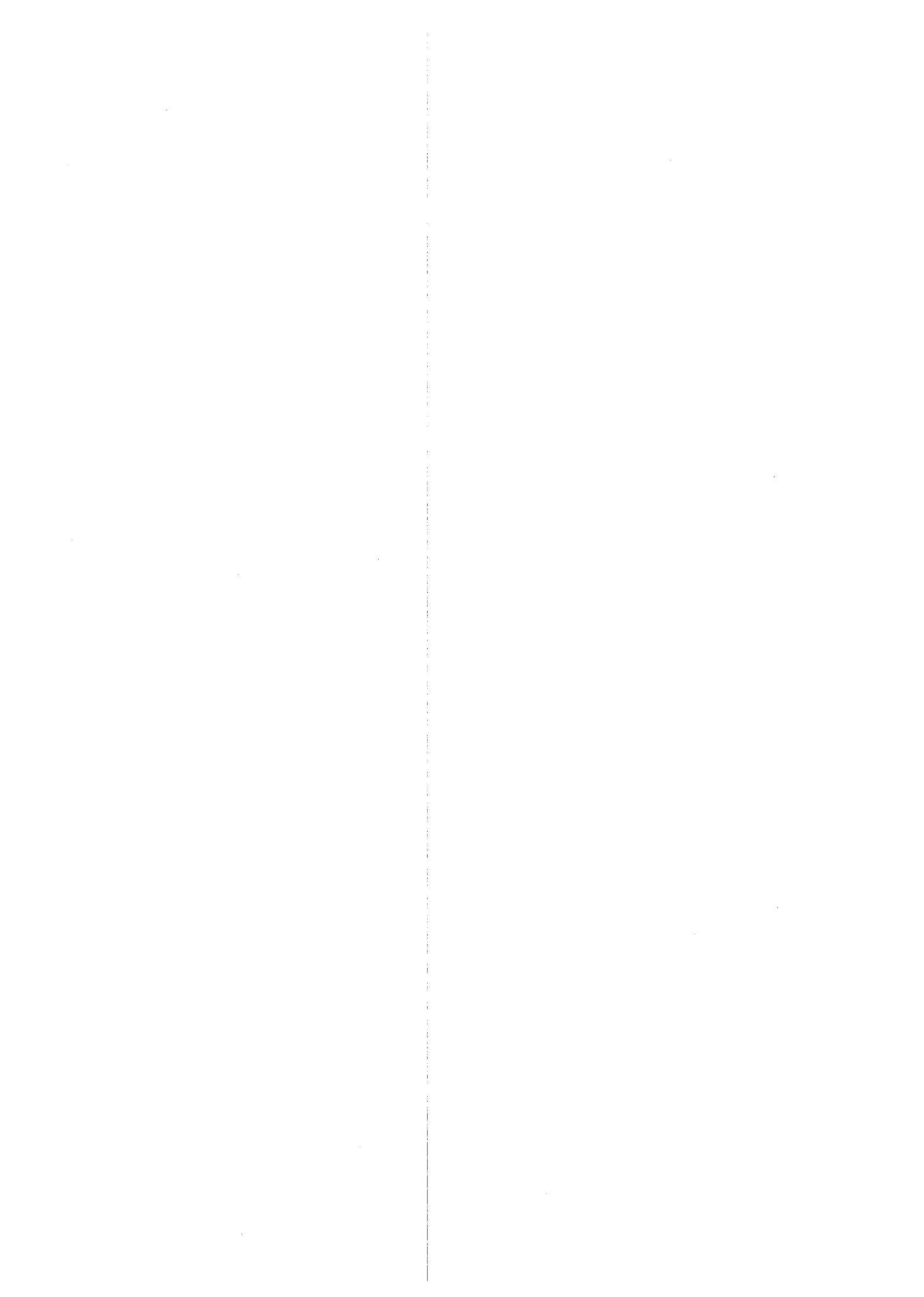
Siège social : Allée Jean Marie Amelin Bâtiment C – 51370 CHAMPIGNY

RCS 399 719 137 REIMS

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

Exercice clos le 31 décembre 2019

SARL FIDUCIAIRE LHP - 8 rue Marie Marvingt ZAC Croix Blandin - 51100 REIMS
Commissaire aux Comptes



COFIDAC

Société par actions simplifiée au capital de 62.500 euros

Siège social : Allée Jean Marie Amelin Bâtiment C – 51370 CHAMPIGNY

RCS 399 719 137 REIMS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux actionnaires de la société COFIDAC,

1. 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 COFIDAC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

2. 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} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Indépendance

Nous attirons votre attention sur la note de l'annexe intitulée « Autres éléments significatifs de l'exercice » concernant la crise sanitaire liée au COVID 19.

3. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations, des créances clients, mais également du crédit d'impôt compétitivité et emploi.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant la détermination des provisions pour dépréciation des créances, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

5. 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 votre Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Reims, le 15 juin 2020

Pour la SARL Fiduciaire LHP

Représentée par M. Laurent TILLY
Commissaire aux comptes

Bilan : l'actif

	Bilan au 31/12/2019			31/12/2018
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
▪ Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	12 708	12 708		323
Fonds commercial	187 424		187 424	187 424
Autres immobilisations incorporelles	269 594		269 594	269 594
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	22 778	12 116	10 662	13 041
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	520		520	520
<i>Total actif immobilisé</i>	493 023	24 824	468 200	470 902
Actif circulant				
▪ Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens	3 957		3 957	7 757
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
▪ Avances & acomptes versés / commande				
▪ Créances				
Clients et comptes rattachés	305 626	15 654	289 971	168 218
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	2 390		2 390	3 489
Personnel	1		1	
Organismes sociaux	3 593		3 593	
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 195		7 195	7 222
Autres				155
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	181 381		181 381	242 355
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	8 535		8 535	17 300
<i>Total de l'actif circulant</i>	512 677	15 654	497 022	446 496
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 005 700	40 478	965 222	917 398



Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 62 500)	62 500	62 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	6 250	6 250
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	494 093	493 383
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	164 118	173 210
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<i>Total capitaux propres</i>	726 961	735 343
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<i>Total autres fonds propres</i>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<i>Total provisions pour risques et charges</i>		
Dettes		
▪ Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts	15 286	30 180
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers		
Associés	66 811	1 941
▪ Avances & acomptes reçus sur commande et en cours		
▪ Autres dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 380	41 892
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	20 091	17 669
Organismes sociaux	55 090	38 501
Etat, impôts sur les bénéfices	2 014	12 147
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	54 626	37 697
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	5 753	332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 260	1 696
▪ Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
<i>Total de dettes</i>	238 260	182 055
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	965 222	917 398

LHP
VISA

Compte de résultat

	31/12/2019			31/12/2018	Variation
	France	Exportations	Total	Total	Total
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	126 586	641 609	768 195	704 240	63 955
Chiffres d'affaires Nets	126 586	641 609	768 195	704 240	63 955
Production stockée			-3 800	-3 653	-147
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçue					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charge			31 011	5 897	25 113
Autres Produits			196	610	-414
Total des produits d'exploitation			795 602	707 094	88 508
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			124 825	125 401	-575
Impôts, taxes et versements assimilés			4 852	8 060	-3 208
Salaires et traitements			274 565	216 126	58 439
Charges sociales			134 888	101 012	33 876
Dotations aux amortissements sur immobilisations			12 584	2 566	10 018
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant				13 933	-13 933
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			23 359	364	22 995
Total des charges d'exploitation			575 074	467 462	107 612
RESULTAT EXPLOITATION			220 528	239 633	-19 105
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations				2 176	-2 176
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers				2 176	-2 176
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			472	812	-340
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			472	812	-340
RESULTAT FINANCIER			-472	1 364	-1 836
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			220 056	240 997	-20 940
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			10 269		10 269
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels			10 269		10 269
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				6 484	-6 484
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 497		2 497
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles			2 497	6 484	-3 987
RESULTAT EXCEPTIONNEL			7 773	-6 484	14 257
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices			63 711	61 303	2 408
Total des Produits			805 871	709 270	96 601
Total des charges			641 753	536 061	105 693
RESULTAT NET			164 118	173 210	-9 092
Dont Crédit-bail mobilier					
Dont Crédit-bail immobilier					



Annexes

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 965 221,76 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 164 118,12 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/05/2020 par les dirigeants.

Règles et méthodes 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 :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Autres éléments significatifs de l'exercice

Après la clôture de l'exercice, le 11 mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a annoncé que le COVID-19 pouvait être qualifiée de "pandémie". Cette annonce a déclenché la mise en place d'une série de mesures de santé publique et de mesures d'urgence pour lutter contre la propagation du virus. La durée et les incidences du COVID-19 demeurent inconnues. A la date d'arrêté des comptes, la société n'est pas en mesure d'estimer l'impact financier de l'épidémie de COVID-19 sur ses comptes annuels et sur les périodes futures.

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les états financiers de l'entité ont donc été établis sur la base de la continuité de l'activité.



Annexes (suite)

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial (hors droit au bail) = 187 424

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	187 424		187 424	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	187 424		187 424	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 493 023

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	462 925	8 729	1 928	469 726
Immobilisations corporelles	27 480	3 649	8 351	22 778
Immobilisations financières	520			520
TOTAL	490 925	12 378	10 279	493 023

Amortissements et provisions d'actif = 24 824

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 584	9 052	1 928	12 708
Immobilisations corporelles	14 438	3 532	5 855	12 116
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	20 022	12 584	7 783	24 824

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Brevets, licences, logiciels	12 708	12 708	0	1 ans
Fonds commercial	187 424	0	187 424	Non amortiss.
Autres immobilisations incorporelles	269 594	0	269 594	Non amortiss.
Inst. gales agencements divers	7 142	1 435	5 708	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	13 421	9 735	3 686	de 2 à 5 ans
Mobilier	2 214	946	1 268	de 5 à 10 ans
TOTAL	492 503	24 824	467 680	

Etat des créances = 327 859

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	520		520
Actif circulant & charges d'avance	327 339	327 339	
TOTAL	327 859	327 339	520

Provisions pour dépréciation = 15 654

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	39 536		23 882		15 654
Comptes financiers					
TOTAL	39 536		23 882		15 654

Produits à recevoir par postes du bilan = 23 527

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	19 934
Autres créances	3 593
Disponibilités	
TOTAL	23 527

Charges constatées d'avance = 8 535

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Annexes (suite)

Notes sur le bilan passif

Capital social = 62 500

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2500	25,00	62 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2500	25,00	62 500

Etat des dettes = 238 260

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	15 236	15 236		
Dettes financières diverses	66 811	66 811		
Fournisseurs	17 380	17 380		
Dettes fiscales & sociales	137 574	137 574		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 260	1 260		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	238 260	238 260		

Charges à payer par postes du bilan = 43 848

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	9 506
Dettes fiscales & sociales	34 342
Autres dettes	
TOTAL	43 848



Annexes (suite)

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 768 195

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	757 625	98,62 %
Produits des activités annexes	10 571	1,38 %
TOTAL	768 195	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 63 711

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	220 528		220 528
Résultat financier	-472		-472
Résultat exceptionnel	7 773	63 711	-55 938
Participation des salariés			
TOTAL	227 829	63 711	164 118

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL		

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.

Annexes (suite)

Autres informations

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.



Annexes (suite)

Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice

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

Produits à recevoir = 23 527

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients produits non factures(41800000)	19 934
TOTAL	19 934

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Organismes sociaux : produits a recevoir(43870000)	3 593
TOTAL	3 593

Charges constatées d'avance = 8 535

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	8 535
TOTAL	8 535

Charges à payer = 43 848

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn. fact.non parvenues(40810000)	9 506
TOTAL	9 506

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers. dettes prov. / congés payés(42820000)	17 091
Pers. charges à payer(42860000)	3 000
Provisions sur charges sociales(43820000)	7 691
Organismes sociaux : charges à payer(43860000)	1 350
Formation continue(43867300)	1 760
Taxe d'apprentissage(43867500)	236
Etat : autres charges à payer(44860000)	3 214
TOTAL	34 342



Annexes (suite)

Résultats des 5 derniers exercices

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Durée de l'exercice	12 mois				
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	62 500	62 500	62 500	62 500	62 500
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	768 195	704 240	697 278	726 127	685 518
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	216 532	250 678	204 097	135 307	176 116
c) Impôt sur les bénéfices	63 711	61 303	56 198	32 094	46 985
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	152 821	189 376	147 899	103 213	129 131
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	164 118	173 210	146 443	92 417	123 953
f) Montants des bénéfices distribués	164 000	172 500	145 000	90 000	90 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action	65.60	69.00	58.00	36.00	36.00
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	274 565	216 126	208 983	214 914	154 694
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	134 888	101 012	96 087	94 327	55 540