

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 08880

Numéro SIREN : 401 808 068

Nom ou dénomination : Gestionphi

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2020 sous le numéro de dépôt 24617

Greffe du tribunal de commerce de Nanterre



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 03/08/2020

Numéro de dépôt : 2020/24617

Déposant :

Nom/dénomination : Gestionphi

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 401 808 068

N° gestion : 2019 B 08880



GREFFE TRIBUNAL DE
COMMERCE DE NANTERRE

- 3 AOUT 2020

DEPOT N° 2050-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53.3
du code général des impôts)

①

BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : GESTIONPHI Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12Adresse de l'entreprise 20 AVENUE ANDRE MALRAUX 92300 LEVALLOIS-PERRET Durée de l'exercice précédent * 12Numéro SIRET * 4 0 1 8 0 8 0 6 8 0 0 0 6 8 Néant ☐ *Exercice N clos le. 31/01/2019

Brut 1 Amortissements, provisions 2 Net 3

Capital souscrit non appelé (I) AA

Frais d'établissement * AB AC

Frais de développement * CX CQ

Concessions, brevets et droits similaires AF 93 789 AG 49 012 44 777

Fonds commercial (1) AH 2 373 949 AI 2 373 949

Autres immobilisations incorporelles AJ AK

Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL AM

Terrains AN AO

Constructions AP AQ

Installations techniques, matériel et outillage industriels AR AS

Autres immobilisations corporelles AT 292 828 AU 49 876 242 953

Immobilisations en cours AV AW

Avances et acomptes AX AY

Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS CT

Autres participations CU 54 000 CV 54 000

Créances rattachées à des participations BB BC

Autres titres immobilisés BD BE

Prêts BF BG

Autres immobilisations financières * BH 127 044 BI 127 044

TOTAL (II) BJ 2 941 610 BK 98 888 2 842 723

Matières premières, approvisionnements BL BM

En cours de production de biens BN BO

En cours de production de services BP BQ

Produits intermédiaires et finis BR BS

Marchandises BT BU

Avances et acomptes versés sur commandes BV BW

Clients et comptes rattachés (3)* BX 3 033 404 BY 171 931 2 861 472

Autres créances (3) BZ 261 564 CA 261 564

Capital souscrit et appelé, non versé CB CC

Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD CE

Disponibilités CF 272 556 CG 272 556

Charges constatées d'avance (3)* CH 93 894 CI 93 894

TOTAL (III) CJ 3 661 418 CK 171 931 3 489 487

Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW

Primes de remboursement des obligations (V) CM

Écarts de conversion actif * (VI) CN

TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO 6 603 029 IA 270 819 6 332 209

SAGE Experts-comptables Janvier 2019

Pour co

orme



[Signature]

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2019

Désignation de l'entreprise		GESTIONPHI		Néant	☐
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 270 640 ..)	DA	270 640		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	1 492 068		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	25 724		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	1 606 492		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	118 253		
	Subventions d'investissement	DJ			
Provisions réglementées *	DK				
TOTAL (II)			DI	3 513 177	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
TOTAL (III)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	780 003		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	303 720		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	528 595		
	Dettes fiscales et sociales	DY	887 291		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	148 228		
Autres dettes	EA	65 467			
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB	105 728		
TOTAL (IV)			EC	2 819 032	
Écarts de conversion passif *			(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	6 332 209	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 215 938			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EI				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



[Signature]

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SID 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : GESTIONPHI		Néant ☐ *		
		Exercice N		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	
		FG	FH	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FL	
	Production stockée *		FM	
	Production immobilisée *		FN	
	Subventions d'exploitation		FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)		FP	
	Autres produits (1) (11)		FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)		FR	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*		FS	
	Variation de stock (marchandises)*		FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*		FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*		FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*		FW	
	Impôts, taxes et versements assimilés *		FX	
	Salaires et traitements *		FY	
	Charges sociales (10)		FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION {	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements *	GA	
		- dotations aux provisions	GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *	GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD		
	Autres charges (12)	GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)		GF	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		GG		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)	GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	GM		
	Différences positives de change	GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO		
Total des produits financiers (V)		GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *	GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR		
	Différences négatives de change	GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT		
Total des charges financières (VI)		GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		GV		

SAGE Système d'Information - Janvier 2019



[Signature]

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>GESTIONPHI</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	75 000	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	27 230	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	102 230	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(102 230)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		IK	31 300	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 611 100	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 492 847	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	118 253	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N		
	INDEMNITES RESITUATION LOCAUX 8EME	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	VNC SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 000	27 230	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

SAGE Experts-comptables janvier 2019



[Signature]

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 332 209,25 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 118 253,46 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/02/2020 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- 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'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

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 ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

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

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

GESTIONPHI

Page 6



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'D. B...' or similar, written over a horizontal line.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 373 949 E**

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	1 606 746		1 606 746	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	767 203		767 203	%
TOTAL	2 373 949		2 373 949	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 941 610 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 455 834	11 904		2 467 738
Immobilisations corporelles	381 758	221 218	310 147	292 828
Immobilisations financières	176 851	104 069	99 876	181 044
TOTAL	3 014 443	337 191	410 023	2 941 610

Amortissements et provisions d'actif = 98 888 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	32 907	16 105		49 012
Immobilisations corporelles	290 329	69 694	310 147	49 876
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	323 236	85 799	310 147	98 888

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	93 789	49 012	44 777	de 1 à 5 ans
Fonds commercial j2a	107 477	0	107 477	Non amortiss.
Fonds de commerce g expertise	95 000	0	95 000	Non amortiss.
Clientele letort /figeac	126 280	0	126 280	Non amortiss.
Fds cal mali fusion cea	900 000	0	900 000	Non amortiss.
Fonds commercial aci	76 225	0	76 225	Non amortiss.
Fds cal mali fusion sofica	767 203	0	767 203	Non amortiss.
Fonds commercial c ronier	75 000	0	75 000	Non amortiss.
Fonds commercial gestionphi lo	69 661	0	69 661	Non amortiss.
Fonds commercial gestire	157 104	0	157 104	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	174 251	1 102	173 149	de 7 à 10 ans
Materiel de transport	14 935	14 421	514	de 1 à 5 ans
Materiel de bureau et inform	36 441	20 266	16 174	de 1 à 3 ans
Mobilier	67 202	14 087	53 115	de 2 à 8 ans
TOTAL	2 760 567	98 888	2 661 679	

Etat des créances = 3 515 906 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	127 044		127 044
Actif circulant & charges d'avance	3 388 862	3 388 862	
TOTAL	3 515 906	3 388 862	127 044

Produits à recevoir par postes du bilan = 24 212 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	24 212
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	24 212

Charges constatées d'avance = 93 894 E

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

Informations complémentaires sur le bilan actif

Dans l'état des créance (3.3) le montant des clients douteux à plus d'un an s'élève à 206.317 euros

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 270 640 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	25724	10,00	257 240
Titres émis	1340	10,00	13 400
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	27064	10,00	270 640

Etat des dettes = 2 819 032 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	780 003	176 909	535 639	67 455
Dettes financières diverses	303 720	303 720		
Fournisseurs	528 595	528 595		
Dettes fiscales & sociales	887 291	887 291		
Dettes sur immobilisations	148 228	148 228		
Autres dettes	65 467	65 467		
Produits constatés d'avance	105 728	105 728		
TOTAL	2 819 032	2 215 938	535 639	67 455

Charges à payer par postes du bilan = 468 135 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	287 209
Dettes fiscales & sociales	180 926
Autres dettes	
TOTAL	468 135

Produits constatés d'avance = 105 728 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 5 532 070 E**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	5 452 116	98,55 %
Produits des activités annexes	79 954	1,45 %
TOTAL	5 532 070	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 31 300 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	265 718	55 614	210 104
Résultat financier	-13 935	-2 916	-11 019
Résultat exceptionnel	-102 230	-21 398	-80 832
Participation des salariés			
TOTAL	149 553	31 300	118 253

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.



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. M...'.

Annexes (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

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

Produits à recevoir = 24 212 E

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etabli(41810000)	24 212
TOTAL	24 212

Charges constatées d'avance = 93 894 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance(48600000)	93 894
TOTAL	93 894

Charges à payer = 468 135 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fnp 2018(40818000)	287 209
TOTAL	287 209

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(42820000)	97 369
Org.soc. conges a payer(43820000)	46 878
Perso ch soc a payer(43860000)	215
Etat impot&taxe a payer(44860000)	33 338
Etat fpc a payer(44863130)	3 125
TOTAL	180 926

Produits constatés d'avance = 105 728 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(46700000)	105 728
TOTAL	105 728

Annexes (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2015
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	270 640	257 240	257 240	253 200	253 200
b) Nombre d'actions émises	27 064	25 724	25 724	25 320	25 320
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	5 532 070	5 311 083	4 984 586	5 217 461	5 052 186
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	208 846	241 530	64 322	310 348	244 915
c) Impôt sur les bénéfices	31 300	13 971	12 699	71 527	70 658
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	177 546	227 559	51 623	238 821	174 257
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	118 253	121 056	113 093	231 975	215 366
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	7	9	2	9	7
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	4	5	4	9	9
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	42	45	47	39	39
b) Montant de la masse salariale	1 703 015	1 848 080	2 046 880	1 987 795	1 938 284
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	737 135	834 355	943 901	950 841	909 999

Observations complémentaires



Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avais donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
CPEM	5 000	50 581	100	51 000	51 000			76 496	1 045	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
CENSEA	8 000	25 610	50	3 000	3 000			5 460	2 351	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

GESTIONPHI
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 Septembre 2019

A l'Assemblée Générale de la société GESTIONPHI

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GESTIONPHI SAS 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 GESTIONPHI SAS 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 30 septembre 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.

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 les stocks et le chiffre d'affaires.

Page 1 sur 2

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.

La note sur les « créances » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des créances et des dépréciations. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de comptabilisation du chiffre d'affaires ainsi que celles retenues pour la dépréciation des créances et nous nous sommes assurés que la note sur les « créances » de l'annexe fournit une information appropriée.

La note sur les « Immobilisations » de l'annexe et les règles et méthodes comptables relatives détaille les composantes de ce poste. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de comptabilisation des immobilisations ainsi que celles retenues pour leur dépréciation et nous nous sommes assurés que la note sur les « immobilisations » de l'annexe fournit une information appropriée.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.

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

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 GESTIONPHI SAS ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

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

Colombes le 18/02/2020

Maxime BARGE

Maxime BARGE - Commissaire aux comptes

Bilan et Resultat

GESTIONPHI

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	93 789	49 012	44 777	0,71	60 882	1,03
Fonds commercial	2 373 949		2 373 949	37,49	2 362 045	39,99
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	292 828	49 876	242 953	3,84	91 429	1,55
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	54 000		54 000	0,85	54 000	0,91
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	127 044		127 044	2,01	122 851	2,08
TOTAL (I)	2 941 610	98 888	2 842 723	44,89	2 691 207	45,57
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	3 033 404	171 931	2 861 472	45,19	2 589 207	43,84
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	3 840		3 840	0,06	995	0,02
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	46 910		46 910	0,74	63 780	1,08
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	112 968		112 968	1,78	92 431	1,56
. Autres	97 845		97 845	1,55	156 623	2,65
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	272 556		272 556	4,30	142 952	2,42
Charges constatées d'avance	93 894		93 894	1,48	169 042	2,86
TOTAL (II)	3 661 418	171 931	3 489 487	55,11	3 215 030	54,43
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 603 029	270 819	6 332 209	100,00	5 906 237	100,00



[Signature]

GESTIONPHI

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	270 640	4,27	257 240	4,36
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 492 068	23,56	1 337 968	22,65
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	25 724	0,41	25 724	0,44
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 606 492	25,37	1 485 436	25,15
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	118 253	1,87	121 056	2,05
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	3 513 177	55,48	3 227 424	54,64
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	780 003	12,32	706 096	11,96
. Découverts, concours bancaires			2 213	0,04
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	10 502	0,17	8 016	0,14
. Associés	293 218	4,63	253 098	4,29
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	528 595	8,35	635 615	10,76
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	97 515	1,54	117 103	1,98
. Organismes sociaux	183 846	2,90	224 637	3,80
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	556 726	8,79	537 881	9,11
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	49 204	0,78	55 517	0,94
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	148 228	2,34		
Autres dettes	65 467	1,03	48 205	0,82
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	105 728	1,67	90 433	1,53
TOTAL (IV)	2 819 032	44,52	2 678 813	45,36
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	6 332 209	100,00	5 906 237	100,00

GESTIONPHI

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens	5 532 070		5 532 070	100,00	5 311 083	100,00	220 987		4,16	
Production vendue services										
Chiffres d'Affaires Nets	5 532 070		5 532 070	100,00	5 311 083	100,00	220 987		4,16	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			79 025	1,43	58 023	1,09	21 002		36,20	
Autres produits			6	0,00	180	0,00	-174		-96,66	
Total des produits d'exploitation (I)			5 611 100	101,43	5 369 286	101,10	241 814		4,50	
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			2 666 589	48,20	2 212 481	41,66	454 108		20,52	
Impôts, taxes et versements assimilés			125 689	2,27	134 886	2,54	-9 197		-6,81	
Salaires et traitements			1 703 015	30,78	1 848 080	34,80	-145 065		-7,84	
Charges sociales			737 135	13,32	834 355	15,71	-97 220		-11,64	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			58 569	1,06	75 472	1,42	-16 903		-22,39	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			52 518	0,95	85 540	1,61	-33 022		-38,59	
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			1 868	0,03	10 062	0,19	-8 194		-81,43	
Total des charges d'exploitation (II)			5 345 382	96,63	5 200 877	97,92	144 505		2,78	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			265 718	4,80	168 409	3,17	97 309		57,78	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances						411	0,01	-411		-100,00
Autres intérêts et produits assimilés										
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)						411	0,01	-411		-100,00
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			6 687	0,12	11 521	0,22	-4 834		-41,95	
Différences négatives de change			7 248	0,13	25 193	0,47	-17 945		-71,22	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			13 935	0,25	36 715	0,69	-22 780		-62,04	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-13 935	-0,24	-36 303	-0,67	22 368		61,61	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			251 783	4,55	132 106	2,49	119 677		90,59	

GESTIONPHI

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			95 082	1,79	-95 082	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			95 082	1,79	-95 082	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75 000	1,36	2 276	0,04	-2 276	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			89 885	1,69	-14 885	-16,55
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	27 230	0,49			27 230	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	102 230	1,85	92 161	1,74	10 069	10,93
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-102 230	-1,84	2 921	0,05	-105 151	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	31 300	0,57	13 971	0,26	17 329	124,04
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 611 100	101,43	5 464 779	102,89	146 321	2,68
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 492 847	99,29	5 343 723	100,61	149 124	2,79
RÉSULTAT NET	118 253	2,14	121 056	2,28	-2 803	-2,31
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier			1 352	0,03	-1 352	-100,00
Dont Crédit-bail immobilier						

GESTIONPHI



[Signature]

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 332 209,25 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 118 253,46 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/02/2020 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- 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'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

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 ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

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

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



Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 373 949 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	1 606 746		1 606 746	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	767 203		767 203	%
TOTAL	2 373 949		2 373 949	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 941 610 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 455 834	11 904		2 467 738
Immobilisations corporelles	381 758	221 218	310 147	292 828
Immobilisations financières	176 851	104 069	99 876	181 044
TOTAL	3 014 443	337 191	410 023	2 941 610

Amortissements et provisions d'actif = 98 888 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	32 907	16 105		49 012
Immobilisations corporelles	290 329	69 694	310 147	49 876
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	323 236	85 799	310 147	98 888

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	93 789	49 012	44 777	de 1 à 5 ans
Fonds commercial j2a	107 477	0	107 477	Non amortiss.
Fonds de commerce g expertise	95 000	0	95 000	Non amortiss.
Cienteletetort /figeac	126 280	0	126 280	Non amortiss.
Fds cal mali fusion cea	900 000	0	900 000	Non amortiss.
Fonds commercial acl	76 225	0	76 225	Non amortiss.
Fds cal mali fusion sofica	767 203	0	767 203	Non amortiss.
Fonds commercial c cronier	75 000	0	75 000	Non amortiss.
Fonds commercial gestionphi lo	69 661	0	69 661	Non amortiss.
Fonds commercial gestire	157 104	0	157 104	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	174 251	1 102	173 149	de 7 à 10 ans
Materiel de transport	14 935	14 421	514	de 1 à 5 ans
Materiel de bureau et inform	36 441	20 266	16 174	de 1 à 3 ans
Mobilier	67 202	14 087	53 115	de 2 à 8 ans
TOTAL	2 760 567	98 888	2 661 679	

Etat des créances = 3 515 906 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	127 044		127 044
Actif circulant & charges d'avance	3 388 862	3 388 862	
TOTAL	3 515 906	3 388 862	127 044

Produits à recevoir par postes du bilan = 24 212 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	24 212
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	24 212

Charges constatées d'avance = 93 894 E

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

Informations complémentaires sur le bilan actif

Dans l'état des créance (3.3) le montant des clients douteux à plus d'un an s'élève à 206.317 euros

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 270 640 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	25724	10,00	257 240
Titres émis	1340	10,00	13 400
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	27064	10,00	270 640

Etat des dettes = 2 819 032 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	780 003	176 909	535 639	67 455
Dettes financières diverses	303 720	303 720		
Fournisseurs	528 595	528 595		
Dettes fiscales & sociales	887 291	887 291		
Dettes sur immobilisations	148 228	148 228		
Autres dettes	65 467	65 467		
Produits constatés d'avance	105 728	105 728		
TOTAL	2 819 032	2 215 938	535 639	67 455

Charges à payer par postes du bilan = 468 135 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	287 209
Dettes fiscales & sociales	180 926
Autres dettes	
TOTAL	468 135

Produits constatés d'avance = 105 728 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 532 070 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	5 452 116	98,55 %
Produits des activités annexes	79 954	1,45 %
TOTAL	5 532 070	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 31 300 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	265 718	55 614	210 104
Résultat financier	-13 935	-2 916	-11 019
Résultat exceptionnel	-102 230	-21 398	-80 832
Participation des salariés			
TOTAL	149 553	31 300	118 253

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)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

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

Produits à recevoir = 24 212 E

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etabli(41810000)	24 212
TOTAL	24 212

Charges constatées d'avance = 93 894 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	93 894
TOTAL	93 894

Charges à payer = 468 135 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fnp 2018(40818000)	287 209
TOTAL	287 209

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(42820000)	97 369
Org.soc. conges a payer(43820000)	46 878
Perso ch soc a payer(43860000)	215
Etat impot&taxe a payer(44860000)	33 338
Etat fpc a payer(44863130)	3 125
TOTAL	180 926

Produits constatés d'avance = 105 728 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	105 728
TOTAL	105 728

Annexes (suite)**RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES**

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2015
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	270 640	257 240	257 240	253 200	253 200
b) Nombre d'actions émises	27 064	25 724	25 724	25 320	25 320
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	5 532 070	5 311 083	4 984 586	5 217 461	5 052 186
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	208 846	241 530	64 322	310 348	244 915
c) Impôt sur les bénéfices	31 300	13 971	12 699	71 527	70 658
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	177 546	227 559	51 623	238 821	174 257
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	118 253	121 056	113 093	231 975	215 366
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	7	9	2	9	7
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	4	5	4	9	9
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	42	45	47	39	39
b) Montant de la masse salariale	1 703 015	1 848 080	2 046 880	1 987 795	1 938 284
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	737 135	834 355	943 901	950 841	909 999

Observations complémentaires

Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
CPEM	5 000	50 561	100	51 000	51 000			76 496	1 045	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
CENSEA	6 000	25 610	50	3 000	3 000			5 460	2 351	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

GESTIONPHI
Société par actions simplifiée au capital de 270 640 euros
Siège social : 20 avenue André MALRAUX, 92300 LEVALLOIS PERRET
401 808 068 RCS NANTERRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 FEVRIER 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019

DEUXIEME RÉSOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 118 253 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	118 253 euros
Dotation à la réserve légale	1 340 euros

Bénéfice distribuable	116 913 euros
A titre de dividendes.....	25 858 euros
Soit :	
1 euro par action	
0,1 euros par action ADP 19	

Solde	91 055 euros
En totalité au compte "AUTRES RESERVES"	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 27 février 2020.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous



la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à :

25 724 euros pour les actions ordinaires

134 euros pour les actions ADP 19

soit la totalité des dividendes mis en distribution.

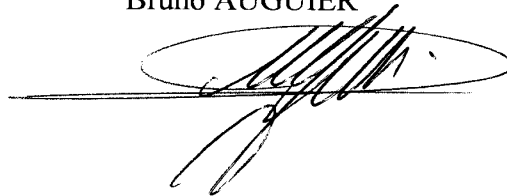
Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 février 2020

*Cette résolution est adoptée par 25 724 voix ayant voté pour,
aucune voix ayant voté contre et aucune voix s'étant abstenues.*

Certifié conforme
Le Président
Bruno AUGUIER





Greffe du Tribunal de commerce
Service des comptes annuels
4 rue Pablo NERUDA
92000 NANTERRE

Le 23 juillet 2020

GESTIONPHI (SAS) - PARIS
STNP0005 / BA
Dépôt des comptes annuels

Madame, Monsieur,

Nous avons procédé au dépôt des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2019, par courrier du 10 mars 2020.

Vous avez enregistré ce dépôt, le 3 avril 2020, sous le numéro 2020/9942.

Toutefois, nous nous apercevons d'une erreur matérielle dans les pièces déposées.

Nous souhaitons donc effectuer un nouveau dépôt, qui annule et remplace le précédent, qui ne sera alors plus consultable.

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, certifiés conformes, savoir :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 30 septembre 2019,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- la proposition d'affectation du résultat soumise à la collectivité des associés et la résolution votée.

Vous trouverez également ci-joint un chèque d'un montant de 45,80 euros pour le règlement des frais de dépôt.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Pour GESTIONPHI
Fabienne LEDAIN

Siège social : 20 avenue André Malraux – 92300 Levallois-Perret

Etablissement secondaire : 85 bis rue du Soleil – 42100 Saint-Étienne

Société d'Expertise Comptable inscrite aux tableaux de l'Ordre des régions Paris Ile-de-France et Rhône-Alpes

Société de Commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Versailles

SAS au capital de 270 640 euros – RCS Nanterre 401 808 068

