RCS : LA ROCHE SUR YON
Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00157
Numéro SIREN : 480 796 143
Nom ou dénomination : ACCIOR CONSULTANTS

Ce dépôt a été enregistré le 12/03/2019 sous le numéro de dépôt 2373

ACCIOR CONSULTANTS

Société à Responsabilité Limitée au capital de 1.672.500 Euros

Siège social : LES SABLES D'OLONNE (88180) LE CHATEAU D'OLONNE
39 rue Denis Papin

RCS LA ROCHE SUR YON 480 796 143

-oOo-

PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS

ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 22 FEVRIER 2019

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice d'un montant de 584.926 Euros de la manière suivante :

▪ Aux associés, une somme globale de prélevée sur le bénéfice net comptable de l'exercice	557.500 €
▪ Le solde, soit la somme de à la réserve facultative ; le compte « autres réserves » se trouvant corrélativement porté 156.389 € à 183.815 €	27.426 €
TOTAL égal au bénéfice de l'exercice, ci	**584.926 €**

Le dividende distribué par part sociale s'élève ainsi à 50 €

Ce dividende sera payable au siège social à compter de ce jour et au plus tard le 30 juin 2019.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

ACCIOR

EXPERTISE COMPTABLE • AUDIT • CONSEIL

MEMBRE DU GROUPEMENT AUDECIA

Olivier Charrier
Expert-judiciaire
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Jean-Yves Billon
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Florent Dauxais
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Claire Courtin
Expert-comptable

SARL ACCIOR CONSULTANTS

39 rue Denis Papin
85118 LES SABLES D'OLONNE CX

Comptes annuels au 30/09/2018
Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

39, rue Denis Papin - BP 81830 - Le Château d'Olonne
85118 Les Sables d'Olonne cedex
Tél. 02 51 95 07 48 - Fax 02 51 32 88 61 - lessables@accior.fr
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région Poitou-Charentes-Vendée
SA Accior Les Sables d'Olonne au capital de 212 320 € - Siret 328 907 456 00029 - RCS La Roche sur Yon - TVA FR65 328 907 456

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2018

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

Désignation de l'entreprise : SARL ACCIOR CONSULTANTS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 39 rue Denis Papin 85118 LES SABLES D'OLONNE CX — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 8 0 7 9 6 1 4 3 0 0 0 1 8 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/09/2018

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 190	AG 1 190	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU	
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	2 511 873	CV	2 511 873
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH		BI	
	TOTAL (II)	BJ	2 513 063	BK 1 190	2 511 873
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	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	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	109 337	BY 3 479	105 858
	Autres créances (3)	BZ	65 012	CA	65 012
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	300 000	CE	300 000
	Disponibilités	CF	659 127	CG	659 127
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	545	CI	545
	TOTAL (III)	CJ	1 134 022	CK 3 479	1 130 543
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	3 647 085	1A 4 669	3 642 416

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2018

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

Désignation de l'entreprise SARL ACCIOR CONSULTANTS — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 672 500)	DA	1 672 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	530 210
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	167 250
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	156 388
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	584 926
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	3 111 275
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	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	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	306 644
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	19 258
	Dettes fiscales et sociales	DY	205 218
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	18
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	531 141
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 642 416

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	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	531 141
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

Cegid Group

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

DGFiP N° 2052 2018

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

Désignation de l'entreprise : SARL ACCIOR CONSULTANTS — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue : biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue : services *	FG	1 480 470	FH		FI	1 480 470	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 480 470	FK		FL	1 480 470	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	12 842	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 493 313	
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	547 715	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	3 931	
	Salaires et traitements*					FY	462 400	
	Charges sociales (10)					FZ	277 840	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux amortissements*					GA		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	2	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 291 889	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	201 424	
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	449 412	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	13 187	
	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	9 094	
	Total des produits financiers (V)					GP	471 694	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 054	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 054	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	470 639	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	672 064	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2018

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

Désignation de l'entreprise SARL ACCIOR CONSULTANTS — 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	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	87 138
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 965 008
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 380 081
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	584 926

RENVOIS

(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.)	HX	
(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	12 842
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	277 840
(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 69 442 obligatoires A9 208 397		

(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	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

Annexe - Faits caractéristiques de l'exercice

Désignation de la société : SARL ACCIOR CONSULTANTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 3 642 416 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 584 926 Euro.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général ANC 2016-07 du 26/12/2016, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Participations, titres immobilisés

La valeur brute est constituée par la valeur d'acquisition.
Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire, à la clôture d'exercice, est inférieure à leur coût historique.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 190			1 190
Immobilisations incorporelles	**1 190**			**1 190**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 511 873			2 511 873
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**2 511 873**			**2 511 873**
ACTIF IMMOBILISE	**2 513 063**			**2 513 063**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euro

(1) Capital social

(2) Capitaux propres autres que le capital

(3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus

(5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés

(7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé

(9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SA ACCIOR LES SABLES D'OLON	212	999	99,60	2 512	2 512			4 806	547	449
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 190			1 190
Immobilisations incorporelles	**1 190**			**1 190**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
ACTIF IMMOBILISE	**1 190**			**1 190**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 174 895 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	109 337	109 337	
Autres	65 013	65 013	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	545	545	
Total	**174 895**	**174 895**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures a etablir	28 800
Interets courus a recevoir	40 763
Total	**69 563**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 672 500,00 Euro décomposé en 11 150 titres d'une valeur nominale de 150,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	11 150	150,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	11 150	150,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 531 141 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 259	19 259		
Dettes fiscales et sociales	201 752	201 752		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	310 130	310 130		
Total	**531 141**	**531 141**		
(**) Dont envers les groupes et associés	222 974			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 72 343 Euro.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	5 339
Associes interets courus	1 054
Personnel charges a payer	150 000
Organ.sociaux charges a payer	20 631
Etat charges a payer	3 793
Total	**180 818**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	545		
Total	**545**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2017, la société SARL ACCIOR CONSULTANTS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ACCIOR ET ASSOCIES.

Depuis le 1/10/2017, la société a opté pour le régime d'intégration fiscale. Le périmètre à la clôture de l'exerice est composé par :

- SAS ACCIOR & ASSOCIES (société mère),
- SA ACCIOR LES SABLES D'OLONNE,
- SARL ACCIOR CONSULTANTS,
- SARL ACCIOR LA ROCHE SUR YON.

L'impôt sur les sociétés comptabliisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.