

RCS : AGEN  
Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 50055  
Numéro SIREN : 350 960 159  
Nom ou dénomination : ASTOUX ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2019 sous le numéro de dépôt 8683

**BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	10 374	10 374				
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	236 718	27 621	209 097	236 718	-27 621	-11.67
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	111 516	76 071	35 445	27 593	7 852	28.46
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	114		114	114		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	550		550	550		
<b>Total II</b>	<b>359 273</b>	<b>114 066</b>	<b>245 206</b>	<b>264 976</b>	<b>-19 770</b>	<b>-7.46</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stocks et en cours</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	34 638		34 638	16 266	18 372	112.95
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	956		956		956	
Avances et acomptes versés sur commandes						
<b>Créances (3)</b>						
Clients et comptes rattachés	397 956	59 811	338 145	337 178	968	0.29
Autres créances	62 839	10 470	52 369	49 859	2 511	5.04
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	395 258		395 258	290 302	104 956	36.15
Charges constatées d'avance (3)	15 215		15 215	14 426	789	5.47
<b>Total III</b>	<b>906 862</b>	<b>70 281</b>	<b>836 582</b>	<b>708 030</b>	<b>128 552</b>	<b>18.16</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 266 135</b>	<b>184 347</b>	<b>1 081 788</b>	<b>973 006</b>	<b>108 782</b>	<b>11.18</b>

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

550

SAS ASTOUX ET ASSOCIES



**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2018 12	30/06/2017 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRIETAIRES	Capital (Dont versé : 93 252 )	93 252	93 252		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	38 000	38 000		
	Ecarts de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	17 400	17 400		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	182 556	163 197	19 359	11.86
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>108 774</b>	<b>93 184</b>	<b>15 590</b>	<b>16.73</b>
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	<b>439 982</b>	<b>405 033</b>	<b>34 949</b>	<b>8.63</b>	
AUTRES FONDS PROPRIETAIRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	23 133	36 248	-13 115	-36.18
	Concours bancaires courants	99	99		
	Emprunts et dettes financières diverses	151 092	113 065	38 027	33.63
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 442	8 747	2 695	30.81
	Dettes fiscales et sociales	318 503	284 202	34 300	12.07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	17 170	21 780	-4 610	-21.17	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	120 367	103 930	16 437	15.82
	<b>Total IV</b>	<b>641 806</b>	<b>567 973</b>	<b>73 833</b>	<b>13.00</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 081 788</b>	<b>973 006</b>	<b>108 782</b>	<b>11.18</b>	

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

632 018

544 869



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	780		780			780	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 152 264		1 152 264	1 072 864		79 400	7.40
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>1 153 044</b>		<b>1 153 044</b>	<b>1 072 864</b>		<b>80 180</b>	<b>7.47</b>
Production stockée			18 372	-2 357		20 729	879.56
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				2 627		-2 627	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 020	34 274		-16 254	-47.42
Autres produits			11	10		1	10.78
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 189 448</b>	<b>1 107 418</b>		<b>82 030</b>	<b>7.41</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises			1 593			1 593	
Variation de stock (marchandises)			-956			-956	
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			182 911	199 496		-16 585	-8.31
Impôts, taxes et versements assimilés			15 837	14 018		1 820	12.98
Salaires et traitements			569 192	546 500		22 693	4.15
Charges sociales			209 370	195 847		13 523	6.90
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 975	11 045		929	8.41
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			27 621			27 621	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			16 925	10 424		6 502	62.37
Dotations aux provisions							
Autres charges			17 996	12 514		5 482	43.80
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 052 465</b>	<b>989 844</b>		<b>62 621</b>	<b>6.33</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>136 983</b>	<b>117 574</b>		<b>19 409</b>	<b>16.51</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2018 12	30/06/2017 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	316		316	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8	2	6	323.28
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>324</b>	<b>2</b>	<b>322</b>	<b>NS</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 732	3 066	-334	-10.90
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>2 732</b>	<b>3 066</b>	<b>-334</b>	<b>-10.90</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>-2 408</b>	<b>-3 064</b>	<b>657</b>	<b>21.43</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>134 575</b>	<b>114 509</b>	<b>20 065</b>	<b>17.52</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		641	-641	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000		1 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>1 000</b>	<b>641</b>	<b>359</b>	<b>55.96</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68		68	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>68</b>		<b>68</b>	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>932</b>	<b>641</b>	<b>291</b>	<b>45.33</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	26 733	21 967	4 766	21.70
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 190 772</b>	<b>1 108 061</b>	<b>82 711</b>	<b>7.46</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 081 999</b>	<b>1 014 877</b>	<b>67 121</b>	<b>6.61</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>108 774</b>	<b>93 184</b>	<b>15 590</b>	<b>16.73</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 081 787.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 153 043.90 Euros et dégagant un bénéfice de 108 773.52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

Les comptes sont arrêtés par le Président.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun évènement.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun évènement.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

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

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Informations générales complémentaires

#### Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 25 183 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Il est comptabilisé en moins des charges de personnel.

Le CICE au titre de l'année civile 2017 s'élève à 27 164 euros.

#### L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 27 164 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	20 000
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	7 164
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	27 164

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
installations générales agencements aménagements divers	247 092		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 565		19 826
<b>TOTAL</b>	100 945		19 826
Autres participations	114		
Prêts, autres immobilisations financières	550		
<b>TOTAL</b>	664		
<b>TOTAL GENERAL</b>	348 701		19 826

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			247 092	247 092
installations générales agencements aménagements divers			35 565	35 565
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 255	75 951	75 951
<b>TOTAL</b>		9 255	111 516	111 516
Autres participations			114	114
Prêts, autres immobilisations financières			550	550
<b>TOTAL</b>			664	664
<b>TOTAL GENERAL</b>		9 255	359 272	359 272

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	10 374			10 374
installations générales agencements aménagements divers	23 740	4 275		28 016
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 611	7 699	9 255	48 055
<b>TOTAL</b>	73 351	11 975	9 255	76 071
<b>TOTAL GENERAL</b>	83 726	11 975	9 255	86 445

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
instal.générales agenc.aménag.divers	806	3 469			
Matériel de bureau informatique mobilier	4 581	3 119			
<b>TOTAL</b>	5 387	6 587			
<b>TOTAL GENERAL</b>	5 387	6 587			

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		27 621			27 621
Sur comptes clients	56 530	16 925	13 645		59 811
Autres provisions pour dépréciation	10 470				10 470
<b>TOTAL</b>	<b>67 000</b>	<b>44 547</b>	<b>13 645</b>		<b>97 902</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>67 000</b>	<b>44 547</b>	<b>13 645</b>		<b>97 902</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>44 547</b>	<b>13 645</b>		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	550	550	
Clients douteux ou litigieux	78 632	78 632	
Autres créances clients	319 324	319 324	
Impôts sur les bénéficiaires	23 069	23 069	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 433	11 433	
Divers état et autres collectivités publiques	11 269	11 269	
Groupe et associés	1 350	1 350	
Débiteurs divers	15 718	15 718	
Charges constatées d'avance	15 215	15 215	
<b>TOTAL</b>	<b>476 560</b>	<b>476 560</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	128	128		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	23 104	13 316	9 788	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 442	11 442		
Personnel et comptes rattachés	107 063	107 063		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 379	84 379		
Taxe sur la valeur ajoutée	125 770	125 770		
Autres impôts taxes et assimilés	1 290	1 290		
Groupe et associés	151 092	151 092		
Autres dettes	17 170	17 170		
Produits constatés d'avance	120 367	120 367		
<b>TOTAL</b>	<b>641 806</b>	<b>632 018</b>	<b>9 788</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 104			

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	1.2000	77 710			77 710

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
droit de présentation	236 718			236 718	27 621
Total	236 718			236 718	27 621

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis sur la base de leur durée réelle d'utilisation prévue par l'entreprise.

En ce qui concerne les fonds commerciaux, la règle de non amortissement présumé s'applique. La société n'a pas identifié d'éléments constitutifs des fonds commerciaux susceptibles d'avoir une durée d'utilisation limitée dans le temps.

#### Dépréciation

En application du règlement CRC 2002-10, la société pratique des tests de dépréciation en cas d'indice de perte de valeur.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation complémentaire est comptabilisée.

De même, lorsque les éléments identifiés du droit de présentation n'ont plus lieu d'être, une dépréciation est comptabilisée.

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an.
Agencements et aménagements	Linéaire et dégressifs	5 à 10 ans.
Matériel de bureau	Linéaire et dégressifs	1 à 5 ans.
Mobilier	Linéaire	6 à 10 ans.

**Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les fournitures ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

**Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les en-cours de prestations ont été évalués à leur coût de revient.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	11 269
Total	11 269

**• ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	128
Emprunts et dettes financières diverses	2 003
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 424
Dettes fiscales et sociales	158 317
<b>Total</b>	<b>163 872</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 215
<b>Total</b>	<b>15 215</b>
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	120 367
<b>Total</b>	<b>120 367</b>

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Activité d'expertise	1 023 899
Activité de commissariat aux comptes	129 145
<b>Total</b>	<b>1 153 044</b>

Répartition par secteur géographique	Montant
France	1 153 044
<b>Total</b>	<b>1 153 044</b>

**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	13
<b>Total</b>	<b>15</b>

**. ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 000 euros, honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

Aucune.

**Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

**Engagements donnés**

Néant.

**Engagements reçus**

Néant.

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
62 ans	moins d'un an	
57 à 61 ans	1 à 5 ans	1 439
52 à 56 ans	6 à 10 ans	30 050
43 à 53 ans	11 à 20 ans	8 859
32 à 42 ans	21 à 30 ans	2 683
moins de 32 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		43 031

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over fort
- taux d'inflation 2%
- taux d'actualisation 3,5%

**- ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

(PCG.Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Prix de vente immobilisation	1 000	77520000
Total	1 000	
Charges exceptionnelles		
- Frais exceptionnel	68	67180000
Total	68	

# ASTOUX & ASSOCIES

Société par actions simplifiée d'expertise comptable  
et de commissaires aux comptes  
au capital de 93 252 euros  
106, avenue Pierre Buffin  
47200 MARMANDE  
350 960 159 RCS Agen

## EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 DECEMBRE 2018

### DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide, sur la proposition du président, d'affecter comme suit le résultat de l'exercice qui s'élève à 108 773,52 euros :

- aux actionnaires, à titre de dividendes ..... 77 710,00 euros
- le solde en autres réserves, soit ..... 31 063,52 euros

Soit un dividende de 1 euro par action.

Cette distribution sera mise en paiement à compter de ce jour.

Nous vous informons que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « flat tax ») de 30%, soit 12,80% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,20% de prélèvements sociaux (CGI, art.200A.1).

Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,80% - CGI, art. 117 quater).

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 12,80% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que la société a versé les dividendes suivants au titre de ses trois derniers exercices :

EXERCICE	DISTRIBUTION GLOBALE	AVEC ABATTEMENT	SANS ABATTEMENT
2014/2015	50 512	18 850	31 662
2015/2016	50 512	18 850	31 662
2016/2017	73 825	27 550	46 275

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

Extrait certifié sincère et conforme à l'original.

LE PRESIDENT



**JEAN-PHILIPPE GOULINAT**

EXPERT-COMPTABLE D.P.L.E.  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

11, AVENUE DE LA VICTOIRE  
47230 LAVARDAC  
TEL. 05 53 65 54 71

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 30 juin 2018

☞☞☞☞

**ASTOUX ET ASSOCIES**  
106, avenue Pierre Buffin  
47200 MARMANDE

**ASTOUX ET ASSOCIES**  
Société par Actions Simplifiée au capital de 93.252 euros  
**106, avenue Pierre Buffin**  
**47200 MARMANDE**

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

Exercice clos le 30 juin 2018

Aux Associés,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **ASTOUX ET ASSOCIES** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombe 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**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai 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, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

-la détermination des encours de production et des produits constatés d'avance.

Ceux-ci sont en adéquation avec les modalités de facturation des honoraires par le cabinet.

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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



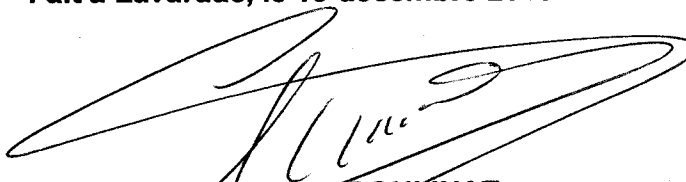
## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

**Fait à Lavardac, le 19 décembre 2018**



**Jean-Philippe GOULINAT**  
Commissaire aux comptes  
*Membre de la Compagnie Régionale d'Agen*

*Pièces annexées : Annexe rapport, bilan, compte de résultat et annexe.*

*Nombre de pages du rapport :*

## **ANNEXE**

### **DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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

-il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

-il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

-il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

-il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

-il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



**BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	10 374	10 374				
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	236 718	27 621	209 097	236 718	-27 621	-11.67
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	111 516	76 071	35 445	27 593	7 852	28.46
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	114		114	114		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	550		550	550		
<b>Total II</b>	<b>359 273</b>	<b>114 066</b>	<b>245 206</b>	<b>264 976</b>	<b>-19 770</b>	<b>-7.46</b>
<b>Stocks et en cours</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	34 638		34 638	16 266	18 372	112.95
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	956		956		956	
Avances et acomptes versés sur commandes						
<b>Créances (3)</b>						
Clients et comptes rattachés	397 956	59 811	338 145	337 178	968	0.29
Autres créances	62 839	10 470	52 369	49 859	2 511	5.04
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	395 258		395 258	290 302	104 956	36.15
Charges constatées d'avance (3)	15 215		15 215	14 426	789	5.47
<b>Total III</b>	<b>906 862</b>	<b>70 281</b>	<b>836 582</b>	<b>708 030</b>	<b>128 552</b>	<b>18.16</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 266 135</b>	<b>184 347</b>	<b>1 081 788</b>	<b>973 006</b>	<b>108 782</b>	<b>11.18</b>

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

550

SAS ASTOUX ET ASSOCIES

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>30/06/2018</b>	<b>12</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 93 252)	93 252		93 252			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	38 000		38 000			
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	17 400		17 400			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	182 556		163 197	19 359	11.86	
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>108 774</b>		<b>93 184</b>	<b>15 590</b>	<b>16.73</b>	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	<b>439 962</b>		<b>405 033</b>	<b>34 949</b>	<b>8.63</b>		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
<b>Total III</b>							
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	23 133		36 248	-13 115	-36.18	
	Concours bancaires courants	99			99		
	Emprunts et dettes financières diverses	151 092		113 065	38 027	33.63	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 442		8 747	2 695	30.81	
	Dettes fiscales et sociales	318 503		284 202	34 300	12.07	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	17 170		21 780	-4 610	-21.17		
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (I)	120 367		103 930	16 437	15.82	
	<b>Total IV</b>	<b>641 806</b>		<b>567 973</b>	<b>73 833</b>	<b>13.00</b>	
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 081 769</b>		<b>973 006</b>	<b>108 782</b>	<b>11.16</b>		

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

632 018

544 869

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	780		780			780	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 152 264		1 152 264	1 072 864		79 400	7.40
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>1 153 044</b>		<b>1 153 044</b>	<b>1 072 864</b>		<b>80 180</b>	<b>7.47</b>
Production stockée			18 372	-2 357		20 729	879.56
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				2 627		-2 627	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 020	34 274		-16 254	-47.42
Autres produits			11	10		1	10.78
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 189 446</b>	<b>1 107 418</b>		<b>82 030</b>	<b>7.41</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises			1 593			1 593	
Variation de stock (marchandises)			-956			-956	
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			182 911	199 496		-16 585	-8.31
Impôts, taxes et versements assimilés			15 837	14 018		1 820	12.98
Salaires et traitements			569 192	546 500		22 693	4.15
Charges sociales			209 370	195 847		13 523	6.90
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 975	11 045		929	8.41
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			27 621			27 621	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			16 925	10 424		6 502	62.37
Dotations aux provisions							
Autres charges			17 996	12 514		5 482	43.80
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 062 465</b>	<b>989 844</b>		<b>62 621</b>	<b>6.33</b>
<b>I - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>136 983</b>	<b>117 574</b>		<b>19 409</b>	<b>16.51</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2018	12	30/06/2017	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		316	316	
Autres intérêts et produits assimilés (3)		8	6	323.28
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>		<b>324</b>	<b>322</b>	<b>NS</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		2 732	3 066	-334 -10.90
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>		<b>2 732</b>	<b>3 066</b>	<b>-334 -10.90</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		<b>-2 408</b>	<b>-3 064</b>	<b>657 21.43</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>134 575</b>	<b>114 509</b>	<b>20 065 17.52</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			641	-641 -100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 000	1 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>		<b>1 000</b>	<b>641</b>	<b>359 55.96</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		68		68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>		<b>68</b>	<b>68</b>	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		<b>932</b>	<b>641</b>	<b>291 45.33</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		26 733	21 967	4 766 21.70
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		<b>1 190 772</b>	<b>1 108 061</b>	<b>82 711 7.46</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		<b>1 081 999</b>	<b>1 014 877</b>	<b>67 121 6.61</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		<b>108 774</b>	<b>93 184</b>	<b>15 590 16.73</b>

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 081 787.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 153 043.90 Euros et dégageant un bénéfice de 108 773.52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

Les comptes sont arrêtés par le Président.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun évènement.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun évènement.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **Informations générales complémentaires**

#### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 25 183 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Il est comptabilisé en moins des charges de personnel.

Le CICE au titre de l'année civile 2017 s'élève à 27 164 euros.

#### **L'utilisation du CICE dans l'entreprise**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 27 164 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	20 000
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	7 164
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	27 164

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>	247 092		
Installations générales agencements aménagements divers	35 565		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 380		19 826
<b>TOTAL</b>	100 945		19 826
Autres participations	114		
Prêts, autres immobilisations financières	550		
<b>TOTAL</b>	664		
<b>TOTAL GENERAL</b>	348 701		19 826

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			247 092	247 092
<b>TOTAL</b>			247 092	247 092
Installations générales agencements aménagements divers			35 565	35 565
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 255	75 951	75 951
<b>TOTAL</b>		9 255	111 516	111 516
Autres participations			114	114
Prêts, autres immobilisations financières			550	550
<b>TOTAL</b>			664	664
<b>TOTAL GENERAL</b>		9 255	359 272	359 272

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				10 374
<b>TOTAL</b>	10 374			10 374
Installations générales agencements aménagements divers	23 740	4 275		28 016
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 611	7 699	9 255	48 055
<b>TOTAL</b>	73 351	11 975	9 255	76 071
<b>TOTAL GENERAL</b>	83 726	11 975	9 255	86 445

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	806	3 469			
Matériel de bureau informatique mobilier	4 581	3 119			
<b>TOTAL</b>	5 387	6 587			
<b>TOTAL GENERAL</b>	5 387	6 587			

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		27 621			27 621
Sur comptes clients	56 530	16 925	13 645		59 811
Autres provisions pour dépréciation	10 470				10 470
<b>TOTAL</b>	<b>67 000</b>	<b>44 547</b>	<b>13 645</b>		<b>97 902</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>67 000</b>	<b>44 547</b>	<b>13 645</b>		<b>97 902</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>44 547</b>	<b>13 645</b>		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	550	550	
Clients douteux ou litigieux	78 632	78 632	
Autres créances clients	319 324	319 324	
Impôts sur les bénéfiques	23 069	23 069	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 433	11 433	
Divers état et autres collectivités publiques	11 269	11 269	
Groupe et associés	1 350	1 350	
Débiteurs divers	15 718	15 718	
Charges constatées d'avance	15 215	15 215	
<b>TOTAL</b>	<b>476 560</b>	<b>476 560</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	128	128		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	23 104	13 316	9 788	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 442	11 442		
Personnel et comptes rattachés	107 063	107 063		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 379	84 379		
Taxe sur la valeur ajoutée	125 770	125 770		
Autres impôts taxes et assimilés	1 290	1 290		
Groupe et associés	151 092	151 092		
Autres dettes	17 170	17 170		
Produits constatés d'avance	120 367	120 367		
<b>TOTAL</b>	<b>641 806</b>	<b>632 018</b>	<b>9 788</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 104			

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **Composition du capital social**

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	1.2000	77 710			77 710

### **Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
droit de présentation	236 718			236 718	27 621
Total	236 718			236 718	27 621

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis sur la base de leur durée réelle d'utilisation prévue par l'entreprise.

En ce qui concerne les fonds commerciaux, la règle de non amortissement présumé s'applique. La société n'a pas identifié d'éléments constitutifs des fonds commerciaux susceptibles d'avoir une durée d'utilisation limitée dans le temps.

#### **Dépréciation**

En application du règlement CRC 2002-10, la société pratique des tests de dépréciation en cas d'indice de perte de valeur.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation complémentaire est comptabilisée.

De même, lorsque les éléments identifiés du droit de présentation n'ont plus lieu d'être, une dépréciation est comptabilisée.

### **Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an.
Agencements et aménagements	Linéaire et dégressifs	5 à 10 ans.
Matériel de bureau	Linéaire et dégressifs	1 à 5 ans.
Mobilier	Linéaire	6 à 10 ans.

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les fournitures ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les en-cours de prestations ont été évaluées à leur coût de revient.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	11 269
Total	11 269

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	128
Emprunts et dettes financières diverses	2 003
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 424
Dettes fiscales et sociales	158 317
<b>Total</b>	<b>163 872</b>

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 215
<b>Total</b>	<b>15 215</b>
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	120 367
<b>Total</b>	<b>120 367</b>

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Activité d'expertise	1 023 899
Activité de commissariat aux comptes	129 145
<b>Total</b>	<b>1 153 044</b>

Répartition par secteur géographique	Montant
France	1 153 044
<b>Total</b>	<b>1 153 044</b>

#### **Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	13
<b>Total</b>	<b>15</b>

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 000 euros, honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

Aucune.

#### **Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

##### Engagements donnés

Néant.

##### Engagements reçus

Néant.

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

##### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
62 ans	moins d'un an	
57 à 61 ans	1 à 5 ans	1 439
52 à 56 ans	6 à 10 ans	30 050
43 à 53 ans	11 à 20 ans	8 859
32 à 42 ans	21 à 30 ans	2 683
moins de 32 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		43 031

##### Hypothèses de calculs retenues

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over fort
- taux d'inflation 2%
- taux d'actualisation 3,5%

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG.Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Prix de vente immobilisation	1 000	77520000
Total	1 000	
Charges exceptionnelles		
- Frais exceptionnel	68	67180000
Total	68	