

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00343

Numéro SIREN : 494 030 182

Nom ou dénomination : COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 03/12/2019 sous le numéro de dépôt 30016

# Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux



## Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 03/12/2019

Numéro de dépôt : 2019/30016

Déposant :

Nom/dénomination : COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 494 030 182

N° gestion : 2007 B 00343



*Handwritten signature in blue ink.*



# compagnie fiduciaire

NOUVELLE AQUITAINE – OCCITANIE – PARIS-ÎLE-DE-FRANCE

## Dossier des comptes annuels

**Pour l'exercice  
du 01/07/2018 au 30/06/2019**

-0-0-0-

**COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT**

68 QUAI DE PALUDADE

33000 BORDEAUX

-0-0-0-

**Certifiés conformes**

DocuSigned by:

*Quitterie LENOIR*

9ED044D34A4B453...

**SIRET : 49403018200070**

**APE : 6920Z**

**Présenté par :**

Quitterie LENOIR

68 Quai de Paludate – 33072 BORDEAUX CEDEX - Tél : 05.57.77.32.33 - Fax : 05.57.77.32.67  
e-mail : cf-bordeaux@compagnie-fiduciaire.com



*Quitterie LENOIR*


**COMPTE DE RESULTAT**
*Présenté en Euros*

RUBRIQUES	France	Export	30/06/2019 (12 mois)	30/06/2018 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	3 462 022		3 462 022	3 224 267
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>3 462 022</b>		<b>3 462 022</b>	<b>3 224 267</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			87 375	33 280
Autres produits			26	20
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>3 549 423</b>	<b>3 257 568</b>
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 approvisionnements				
Autres achats et charges externes			2 109 964	1 917 229
Impôts, taxes et versements assimilés			39 364	40 166
Salaires et traitements			776 908	782 246
Charges sociales			267 814	293 655
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 859	11 562
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			29 543	28 732
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 652	677
Autres charges			38 067	8
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 281 171</b>	<b>3 074 275</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>			<b>268 253</b>	<b>183 293</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			90	846
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>90</b>	<b>846</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-90</b>	<b>-846</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>268 163</b>	<b>182 447</b>


*Handwritten signature or initials in blue ink.*


**COMPTE DE RESULTAT (SUITE)**
*Présenté en Euros*

RUBRIQUES	30/06/2019 (12 mois)	30/06/2018 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 494	3 714
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>6 494</b>	<b>3 714</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 100	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 080	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 180</b>	
<b>R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L</b>	<b>4 315</b>	<b>3 714</b>
Participation des salariés	8 982	415
Impôts sur les bénéfices	77 486	46 887
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 555 918</b>	<b>3 261 282</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 369 908</b>	<b>3 122 422</b>
<b>R E S U L T A T N E T</b>	<b>186 010</b>	<b>138 860</b>
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		


*Handwritten signature or initials.*


**BILAN ACTIF**

Présenté en Euros

	30/06/2019 (12 mois)			30/06/2018 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	31 600	31 600		
Fonds commercial	878 145		878 145	850 165
Autres immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	148 316	55 397	92 919	38 175
Immobilisations en cours	1 736		1 736	
Avances & acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 885		9 885	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 069 681</b>	<b>86 996</b>	<b>982 685</b>	<b>888 340</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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				
<b>CREANCES</b>				
Clients et comptes rattachés	2 288 727	82 880	2 205 847	1 853 483
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux				14 071
Etat, impôts sur les bénéfices				56 762
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	212 532		212 532	237 697
Autres	88 127		88 127	9 646
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	80 033		80 033	520 275
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	38 747		38 747	39 845
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 708 165</b>	<b>82 880</b>	<b>2 625 285</b>	<b>2 731 778</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 777 846</b>	<b>169 876</b>	<b>3 607 971</b>	<b>3 620 119</b>

**COMPAGNIE FIDUCIAIRE**
*- Mission de Presentation -*

*Handwritten signature*



**BILAN PASSIF**

*Présenté en Euros*

	<b>30/06/2019</b> <b>(12 mois)</b>	<b>30/06/2018</b> <b>(12 mois)</b>
Capital social ou individuel	600 000	550 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	656 968	648 618
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	55 000	55 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	160 409	66 549
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>186 010</b>	<b>138 860</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 658 387</b>	<b>1 459 027</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	5 000	5 000
Provisions pour charges	12 134	9 627
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>17 134</b>	<b>14 627</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		13 947
Découverts, concours bancaires	515	383
Emprunts et dettes financières diverses	123	143
Associés		2 000
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 269 440	1 432 130
Personnel	167 754	166 879
Organismes sociaux	90 955	129 138
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	382 022	366 413
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	14 158	18 610
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 583	2 336
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	4 900	14 486
<b>DETTES</b>	<b>1 932 450</b>	<b>2 146 465</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 607 971</b>	<b>3 620 119</b>

COMPAGNIE FIDUCIAIRE

- Mission de Presentation -



*Handwritten signature*

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS****PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

**I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- Un apport partiel d'actif a été constaté au 1<sup>er</sup> juillet 2018 pour l'activité de Commissariat aux comptes de la SAS Urrutibehety.
- A compter de cet exercice, notre société est intégrée fiscalement à la SA Compagnie Fiduciaire.

Notre société est consolidée par la méthode d'intégration globale dans le groupe Compagnie Fiduciaire dont la société mère est la SA Compagnie Fiduciaire

**II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES****1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

**2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 13 160 €.

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 :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

**3. CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

*Handwritten signature*

**Spécificité fonds de commerce :**

- Application à cette entité

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes. Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 878 145 €uros.

Au 30 juin 2019, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.

Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

**4. MODE ET METHODE D'EVALUATION****➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles****✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

**✓ Fonds de commerce**

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

**✓ Amortissements**

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan  $\leq$  3,65 M€ ; chiffre d'affaires  $\leq$  7,3 M€ ; effectif  $\leq$  50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

**➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

**➤ Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

La provision pour clients douteux au 30 juin présente un solde de 82 700 € représentant 100 % des créances HT.



*Handwritten signature*

**➤ Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêt et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

**➤ Engagements en matière de retraite****Option retenue :**

L'entreprise comptabilise ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges.

**Méthode de calcul retenue :**

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1<sup>er</sup> avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

**P.B.O** (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 30/06/2019 est de 0,69 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.



*Handwritten signature*



## LISTE DES IMMOBILISATIONS

Etat des immobilisations						
						Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019
CF AUDIT				Tenue de compte :		
© Sage - Sage 100cloud Immobilisations Premium Date tirage : 03/10/2019 à 17:17:50 Page : 1						
Code	Désignation	Date acquisition	Qtés	Valeur d'acquisition	Amort. économiques	Valeur nette comptable
20500000	LOGICIEL					
000008	APA REVISAUDIT	16/02/2009	1	2 043.00	2 043.00	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000010	APA REVISAUDIT LICENCE S	02/06/2009	1	648.00	648.00	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000011	DELL LICENCE PC PORT BON	04/08/2009	1	339.00	339.00	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000015	CASEWARE 2 LICENCES	01/07/2010	2	3 016.00	3 016.00	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000016	Module GEDEXPERT	28/09/2010	1	360.00	360.00	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000025	3 LICENCES SAGE COALA P	01/07/2012	3	1 908.00	1 908.00	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000029	ACD AIX 2 LICENCES PARIS	30/11/2012	2	234.00	234.00	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000035	1 LICENCE MICROSOFT OFF	31/12/2013	1	175.90	175.90	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000037	MISCO 12 LICENCES SERVE	31/03/2014	12	885.84	885.84	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000038	MISCO LICENCE OFFICE 2013	31/03/2014	1	175.90	175.90	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000039	MISCO LICENCE OFFICE 2013	31/03/2014	1	175.90	175.90	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000045	MISCO LICENCE BX	05/09/2014	1	165.00	165.00	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000049	MISCO LICENCE OFFICE ASL	31/03/2015	1	177.87	177.87	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000050	MISCO LICENCE OFFICE MFT	31/03/2015	1	177.87	177.87	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000058	MISCO OFFICE 2013 S LOUV	30/09/2015	1	182.00	182.00	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000059	MISCO OFFICE 2013 S CAPU	30/09/2015	1	182.00	182.00	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000060	MISCO OFFICE 2013 A LAMA	30/09/2015	1	182.00	182.00	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000061	GEST ON LINE REVIS AUDIT J	19/10/2015	1	511.71	511.71	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000062	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000063	GEST ON LINE REVIS AUDIT J	19/10/2015	1	511.71	511.71	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000064	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000065	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000066	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
000067	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
	Mode : Linéaire 1 an					Taux : 100,00%
<b>A reporter</b>				<b>14 610.25</b>	<b>14 610.25</b>	



Handwritten signature or stamp in blue ink.



<b>Etat des immobilisations</b>		Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019
au 30/06/2019		Tenue de compte :
CF AUDIT		

© Sage - Sage 100cloud Immobilisations Premium

Date tirage : 03/10/2019 à 17:17:51

Page : 2

Code	Désignation	Date acquisition	Qtés	Valeur d'acquisition	Amort. économiques	Valeur nette comptable
------	-------------	------------------	------	----------------------	--------------------	------------------------

				Report	14 610.25	14 610.25
000068	GEST ON LINE REVIS AUDIT T	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000069	GEST ON LINE REVIS AUDIT J	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000070	GEST ON LINE REVIS AUDIT T	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000071	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000072	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000073	GEST ON LINE REVIS AUDIT A	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000074	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000075	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000076	GEST ON LINE REVIS AUDIT F	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000077	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000078	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000079	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000080	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000081	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000082	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000083	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000084	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000085	GEST ON LINE REVIS AUDIT A	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000086	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000087	GEST ON LINE REVIS AUDIT F	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000088	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000089	GEST ON LINE REVIS AUDIT J	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000090	GEST ON LINE REVIS AUDIT	19/10/2015	1	511.71	511.71	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000091	MISCO OFFICE 2013 R DUPUY	30/11/2015	1	182.00	182.00	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
<b>A reporter</b>				<b>26 561.58</b>	<b>26 561.58</b>	



Handwritten signature in blue ink.



**COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT**  
**Comptes Annuels au 30/06/2019**

**PAGE 28**

<b>Etat des immobilisations</b>		Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019
CF AUDIT	au 30/06/2019	Tenue de compte :

© Sage - Sage 100cloud Immobilisations Premium Date tirage : 03/10/2019 à 17:17:52 Page : 3

Code	Désignation	Date acquisition	Qtés	Valeur d'acquisition	Amort. économiques	Valeur nette comptable
	<b>Report</b>			<b>26 561.58</b>	<b>26 561.58</b>	
000092	MISCO OFFICE 2013 STAGIAI	30/11/2015	1	182.00	182.00	
	Mode : Linéaire 1 an	Taux : 100,00%				
000093	MISCO OFFICE 2013 P SUDJA	30/11/2015	1	182.00	182.00	
	Mode : Linéaire 1 an	Taux : 100,00%				
000098	CF MISCO SERVEUR REVIS	01/01/2016	1	1 288.80	1 288.80	
	Mode : Linéaire 1 an	Taux : 100,00%				
000099	CF MISCO SERVEUR REVIS	01/01/2016	1	257.76	257.76	
	Mode : Linéaire 1 an	Taux : 100,00%				
000100	CF MISCO SERVEUR REVIS	01/01/2016	1	644.40	644.40	
	Mode : Linéaire 1 an	Taux : 100,00%				
000101	CF MISCO SERVEUR REVIS	01/01/2016	1	386.64	386.64	
	Mode : Linéaire 1 an	Taux : 100,00%				
000102	MISCO OFFICE 2013 A BALS	29/02/2016	1	199.00	199.00	
	Mode : Linéaire 1 an	Taux : 100,00%				
000110	MISCO LICENCES BX RENO	31/12/2016	1	1 368.28	1 368.28	
	Mode : Linéaire 1 an	Taux : 100,00%				
000111	MISCO LICENCE RENOUV P	31/12/2016	1	342.07	342.07	
	Mode : Linéaire 1 an	Taux : 100,00%				
000119	MISCO OFFICE A MARTINEZ	31/03/2017	1	187.00	187.00	
	Mode : Linéaire 1 an	Taux : 100,00%				
	<b>Total 20500000</b>			<b>31 599.53</b>	<b>31 599.53</b>	
20700000	CLIENTELE					
000002	MANDAT A LASER	01/07/2007	1	1 500.00		1 500.00
	Mode :	Taux :				
000007	APPORT CLIENTELE MAZEAU	29/12/2008	1	73 250.00		73 250.00
	Mode :	Taux :				
000022	APPORT CLIENTELE G.PRO	11/06/2012	1	165 460.00		165 460.00
	Mode :	Taux :				
000026	APA CLIENTELE CF AUBART	01/07/2012	1	142 000.00		142 000.00
	Mode :	Taux :				
000033	APA CLIENTELE CAC CHARE	01/07/2013	1	31 092.00		31 092.00
	Mode :	Taux :				
000034	MR CAUSSIMONT MANDAT D	26/09/2013	1	18 400.00		18 400.00
	Mode :	Taux :				
000043	CLIENTELE CAC P.TABART	23/06/2014	1	8 500.00		8 500.00
	Mode :	Taux :				
000044	APA CLIENTELE AUDIT SUD	01/07/2014	1	310 463.00		310 463.00
	Mode :	Taux :				
000047	CLIENTELE CAC P TABART	31/12/2014	1	9 500.00		9 500.00
	Mode :	Taux :				
000048	M.KEMPF MANDAT CAC GIREL	29/01/2015	1	8 000.00		8 000.00
	Mode :	Taux :				
000051	P.TABART MANDAT CAC SAS	31/03/2015	1	3 500.00		3 500.00
	Mode :	Taux :				
000056	APA ACE	01/07/2015	1	49 400.00		49 400.00
	Mode :	Taux :				
000121	MALI FUSION CF AUDIT PARIS	01/07/2017	1	16 710.00		16 710.00
	Mode :	Taux :				
	<b>A reporter</b>			<b>869 374.53</b>	<b>31 599.53</b>	<b>837 775.00</b>

COMPAGNIE FIDUCIAIRE  
-Mission de Présentation-



*Handwritten signature*



<b>Etat des immobilisations</b>		Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019
au 30/06/2019		Tenue de compte :
CF AUDIT		

© Sage - Sage 100cloud Immobilisations Premium Date tirage : 03/10/2019 à 17:17:52 Page : 4

Code	Désignation	Date acquisition	Qtés	Valeur d'acquisition	Amort. économiques	Valeur nette comptable
			<b>Report</b>	<b>869 374.53</b>	<b>31 599.53</b>	<b>837 775.00</b>
000137	SELCODIS / AUBART	30/06/2018	1	12 390.00		12 390.00
Mode :		Taux :				
000145	APA Cac Urrutibehety	01/07/2018	1	27 980.00		27 980.00
Mode :		Taux :				
	<b>Total 20700000</b>			<b>878 145.00</b>		<b>878 145.00</b>
21810000	AAI					
000013	AMB ARMOIRE CAC ASC PAU	09/12/2009	1	1 266.02	1 210.44	55.58
Mode :	Linéaire	10 ans		Taux :	10,00%	
000014	AMB MEUBLE BAS+ROUL SLU	10/12/2009	1	2 498.88	2 388.53	110.35
Mode :	Linéaire	10 ans		Taux :	10,00%	
000147	SCI FID ATL MOBILIER	19/02/2019	1	5 002.25	70.87	4 931.38
Mode :	Linéaire	10 ans		Taux :	10,00%	
000148	SARL DUPHIL FAB ET POSE	28/01/2019	1	1 615.96	15.26	1 600.70
Mode :	Linéaire	15 ans		Taux :	6,6667%	
000149	SCI FID ATL AUTRE	19/02/2019	1	9 437.62	89.13	9 348.49
Mode :	Linéaire	15 ans		Taux :	6,6667%	
000150	SARL DUPHIL PLACARDS	21/02/2019	1	1 186.75	11.21	1 175.54
Mode :	Linéaire	15 ans		Taux :	6,6667%	
000152	DUPHIL PLACARDS	24/06/2019	1	4 385.06	5.68	4 379.38
Mode :	Linéaire	15 ans		Taux :	6,6667%	
000153	SCI FID ATL PEINTURE DECO	19/02/2019	1	3 202.75	45.37	3 157.38
Mode :	Linéaire	10 ans		Taux :	10,00%	
000154	SCI FID ATL CLOISONS	19/02/2019	1	12 338.14	116.53	12 221.61
Mode :	Linéaire	15 ans		Taux :	6,6667%	
000155	SCI FID ATL ELECTRICITE	19/02/2019	1	13 782.10	130.16	13 651.94
Mode :	Linéaire	15 ans		Taux :	6,6667%	
000156	SCI FID ATL PLACARDS	19/02/2019	1	7 187.77	67.88	7 119.89
Mode :	Linéaire	15 ans		Taux :	6,6667%	
000157	SCI FID ATL PLAFOND	19/02/2019	1	4 366.99	41.24	4 325.75
Mode :	Linéaire	15 ans		Taux :	6,6667%	
	<b>Total 21810000</b>			<b>66 270.29</b>	<b>4 192.30</b>	<b>62 077.99</b>
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT					
000108	PEUGEOT 308 BA715QN	01/07/2016	1	794.70	794.70	
Mode :	Linéaire	1 an		Taux :	100,00%	
000118	PIEGEON CORSA DW090EZ	17/01/2017	1	13 260.76	8 140.63	5 120.13
Mode :	Linéaire	4 ans		Taux :	25,00%	
	<b>Total 21820000</b>			<b>14 055.46</b>	<b>8 935.33</b>	<b>5 120.13</b>
21832000	MOBILIER DE BUREAU					
000001	3D BURO BUREAU SIRIS SLU	22/10/2004	1	664.00	664.00	
Mode :	Linéaire	10 ans		Taux :	10,00%	
000006	NILSEN BUREAU MAX GEFF	22/09/2008	1	400.00	400.00	
Mode :	Linéaire	8 ans		Taux :	12,50%	
000009	4POSTES + 4 SIEGES	27/05/2009	4	3 415.50	3 415.50	
Mode :	Linéaire	10 ans		Taux :	10,00%	
000012	ACTUEL BURO 2 BUR+CAIS+	29/10/2009	2	1 945.03	1 881.25	63.78
Mode :	Linéaire	10 ans		Taux :	10,00%	
	<b>A reporter</b>			<b>996 494.81</b>	<b>51 087.91</b>	<b>945 406.90</b>



*Handwritten signature*



<b>Etat des immobilisations</b>		Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019
au 30/06/2019		
<b>CF AUDIT</b>	Tenue de compte :	

© Sage - Sage 100cloud Immobilisations Premium

Date tirage : 03/10/2019 à 17:17:53

Page : 5

Code	Désignation	Date acquisition	Qtés	Valeur d'acquisition	Amort. économiques	Valeur nette comptable
	<b>Report</b>			<b>996 494.81</b>	<b>51 087.91</b>	<b>945 406.90</b>
000017	LUMINAIRE QL NILSEN	30/04/2011	1	951.42	951.42	
Mode : Linéaire	5 ans	Taux : 20,00%				
000018	FAUTEUIL ARMOIRES QL NIL	30/04/2011	1	1 470.43	1 470.43	
Mode : Linéaire	5 ans	Taux : 20,00%				
000027	NILSEN 2 BUREAUX	11/10/2012	2	1 361.78	1 361.78	
Mode : Linéaire	5 ans	Taux : 20,00%				
000028	NILSEN 2 SIEGES	11/10/2012	2	487.29	487.29	
Mode : Linéaire	5 ans	Taux : 20,00%				
000055	MOBILIER BUREAU CAC ACE	30/06/2015	1	2 506.00	2 506.00	
Mode : Linéaire	5 ans	Taux : 20,00%				
000107	BUREAU QL	01/07/2016	1	1 401.00	1 401.00	
Mode : Linéaire	5 ans	Taux : 20,00%				
000127	ATELIER DESFORGES BURE	22/12/2017	1	3 090.85	942.71	2 148.14
Mode : Linéaire	5 ans	Taux : 20,00%				
000131	Actuelburo 1 bureau	16/02/2018	1	1 353.45	372.20	981.25
Mode : Linéaire	5 ans	Taux : 20,00%				
	<b>Total 21832000</b>			<b>19 046.75</b>	<b>15 853.58</b>	<b>3 193.17</b>
21835000	MATERIEL INFORMATIQUE					
000019	MAGNIN G.SCANNER ASC P	22/02/2012	1	485.00	485.00	
Mode : Linéaire	2 ans	Taux : 50,00%				
000020	MAGNIN G.SCANNER ASC P	22/02/2012	1	485.00	485.00	
Mode : Linéaire	2 ans	Taux : 50,00%				
000036	1 PC PORTABLE BDXP201401	31/12/2013	1	647.00	647.00	
Mode : Linéaire	4 ans	Taux : 25,00%				
000040	MISCO PC PORT.ex QLR - PO	31/03/2014	1	920.60	920.60	
Mode : Linéaire	4 ans	Taux : 25,00%				
000046	MISCO PC PORTABLE LATIT	30/09/2014	1	639.00	639.00	
Mode : Linéaire	4 ans	Taux : 25,00%				
000052	MISCO PC PORTABLE A SAU	31/03/2015	1	569.00	569.00	
Mode : Linéaire	4 ans	Taux : 25,00%				
000053	MISCO PC PORTABLE M FOR	31/03/2015	1	569.00	569.00	
Mode : Linéaire	4 ans	Taux : 25,00%				
000057	SCRIBA PORTABLE CECILE	01/07/2015	1	2 695.00	2 695.00	
Mode : Linéaire	1 an	Taux : 100,00%				
000094	MISCO PC PORT A LAMARQU	30/11/2015	1	818.71	734.00	84.71
Mode : Linéaire	4 ans	Taux : 25,00%				
000095	MISCO PC PORTABLE - BDXP	30/11/2015	1	768.89	689.32	79.57
Mode : Linéaire	4 ans	Taux : 25,00%				
000096	MISCO PC PORTABLE STAGIA	30/11/2015	1	768.89	689.32	79.57
Mode : Linéaire	4 ans	Taux : 25,00%				
000097	MISCO PC PORTABLE Z GAO	30/11/2015	1	768.89	689.32	79.57
Mode : Linéaire	4 ans	Taux : 25,00%				
000103	MISCO PC PORT A BALSAC	29/02/2016	1	768.89	641.27	127.62
Mode : Linéaire	4 ans	Taux : 25,00%				
000104	MISCO PC PORT C ORTAL AI	27/06/2016	1	747.73	562.87	184.86
Mode : Linéaire	4 ans	Taux : 25,00%				
000105	MISCO PC PORT AIRE AIRP2	27/06/2016	1	747.73	562.87	184.86
Mode : Linéaire	4 ans	Taux : 25,00%				
	<b>A reporter</b>			<b>1 021 516.36</b>	<b>72 159.31</b>	<b>949 357.05</b>



**COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT**  
**Comptes Annuels au 30/06/2019**

**PAGE 31**

<b>Etat des immobilisations</b>		Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019
au 30/06/2019		Tenue de compte :
CF AUDIT		

© Sage - Sage 100cloud Immobilisations Premium Date tirage : 03/10/2019 à 17:17:54 Page : 6

Code	Désignation	Date acquisition	Qtés	Valeur d'acquisition	Amort. économiques	Valeur nette comptable
<b>Report</b>				<b>1 021 516.36</b>	<b>72 159.31</b>	<b>949 357.05</b>
000106	MISCO PC PORT S CAPUANO	28/06/2016	1	1 057.02	794.98	262.04
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
000109	PLUSTEK STORE SCANNER	05/10/2016	1	479.20	328.12	151.08
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
000112	MISCO PC PORT FCN PARP2	31/12/2016	1	804.73	503.51	301.22
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
000113	MISCO SCANNER PLUSTEK	31/12/2016	1	401.39	251.15	150.24
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
000114	MISCO PC PORT BDXP20161	31/12/2016	1	804.73	503.51	301.22
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
000115	MISCO PC PORT AFC BDXP2	31/12/2016	1	804.73	503.51	301.22
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
000116	MISCO PC PORT - BDXP2016	31/12/2016	1	804.73	503.51	301.22
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
000117	MISCO PC PORT QLR BDXP2	31/12/2016	1	1 709.00	1 056.80	652.20
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
000120	MISCO PC A MARTINEZ BDXP	31/03/2017	1	780.23	439.43	340.80
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
000122	MISCO PC VLE 201708191	11/08/2017	1	894.00	562.89	331.11
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000123	MISCO 1 PC PORT - BDXP201	31/10/2017	1	1 021.50	568.45	453.05
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000124	MISCO PC PARP201707251	31/10/2017	1	1 023.50	569.56	453.94
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000125	MISCO PC PORT PARP20170	31/10/2017	1	884.00	491.93	392.07
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000128	MISCO BDXP201710171	31/12/2017	1	1 036.50	519.21	517.29
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000129	MISCO PC SLU 201710151	31/12/2017	1	2 278.03	1 141.12	1 136.91
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000130	MISCO PAUP201801121	15/01/2018	1	899.00	437.85	461.15
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000132	MISCO PC BDXF201803023	28/02/2018	1	645.00	287.26	357.74
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000133	BOUYGUES IPHONE FCN	31/03/2018	1	799.00	333.85	465.35
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000134	BOUYGUES IPHONE QLR	31/03/2018	1	949.00	396.29	552.71
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000135	MISCO PORT BDXE201803211	01/06/2018	1	899.00	324.64	574.36
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000136	MISCO 1 PORT - BDXP201806	26/06/2018	1	1 792.91	605.94	1 186.97
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000138	MISCO ORDI PORT	30/06/2018	1	899.00	300.50	598.50
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000140	MISCO PORT	07/08/2018	1	899.00	202.28	696.72
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
000141	MISCO 3 PORTABLES BDX- B	26/11/2018	3	2 436.75	363.82	2 072.93
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
<b>A reporter</b>				<b>1 046 518.31</b>	<b>84 149.22</b>	<b>962 369.09</b>

COMPAGNIE FIDUCIAIRE  
-Mission de Présentation-



*Handwritten signature*



## Etat des immobilisations

Exercice du 01/07/2018  
au 30/06/2019

CF AUDIT

Tenue de compte :

© Sage - Sage 100cloud Immobilisations Premium

Date tirage : 03/10/2019 à 17:17:55

Page : 7

Code	Désignation	Date acquisition	Qtés	Valeur d'acquisition	Amort. économiques	Valeur nette comptable
			<b>Report</b>	<b>1 046 518.31</b>	<b>84 149.22</b>	<b>962 369.09</b>
000142	MISCO 1 PORTABLE XPS15	27/02/2019	1	1 781.91	153.44	1 628.47
	Mode : Linéaire	4 ans				
000143	MISCO 1 PORTABLE XPS15	27/02/2019	1	1 781.91	153.44	1 628.47
	Mode : Linéaire	4 ans				
000144	MISCO 1 PORTABLE 13"- BD	27/02/2019	1	1 377.78	118.64	1 259.14
	Mode : Linéaire	4 ans				
000146	MISCO 1 PORTABLE -PAUP20	10/04/2019	1	899.00	50.57	848.43
	Mode : Linéaire	4 ans				
	<b>Total 21835000</b>			<b>43 241.88</b>	<b>24 044.57</b>	<b>19 197.31</b>
21840000	MATERIEL DE BUREAU					
000021	ARCHIBALD SCANNER	21/05/2012	1	387.42	387.42	
	Mode : Linéaire	4 ans				
000024	IMPRIMANTE KYOCERA	30/06/2012	1	454.12	454.12	
	Mode : Linéaire	4 ans				
000041	IMPRIMANTE HP OFFICEJET	31/05/2014	1	207.71	207.71	
	Mode : Linéaire	4 ans				
000042	IMPRIMANTE HP OFFICEJET	31/05/2014	1	207.71	207.71	
	Mode : Linéaire	4 ans				
000139	CANON COPIEUR BDX C5535I	30/06/2018	1	4 444.20	1 114.14	3 330.06
	Mode : Linéaire	4 ans				
	<b>Total 21840000</b>			<b>5 701.16</b>	<b>2 371.10</b>	<b>3 330.06</b>
23100000	IMMOBILISATION EN COURS					
000158	Fid At - Aménagement non fini	30/06/2019	1	1 736.16		1 736.16
	Mode : Linéaire					
	<b>Total 23100000</b>			<b>1 736.16</b>		<b>1 736.16</b>
27510000	DEPOTS					
000151	SCI FIDU ATLANTIQUE DEPOT	02/01/2019	1	9 885.00		9 885.00
	Mode : Linéaire					
	<b>Total 27510000</b>			<b>9 885.00</b>		<b>9 885.00</b>
	<b>Total général</b>			<b>1 069 681.23</b>	<b>86 996.41</b>	<b>982 684.82</b>



Handwritten signature or mark.



**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

*Présenté en Euros*

RUBRIQUES	30/06/2019 (12 mois)		au 31/03/2018 (09 mois)	
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>MARGE COMMERCIALE ( I )</b>		%		%
+ Production vendue	3 462 022		1 709 254	
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>3 462 022</b>		<b>1 709 254</b>	
- Matières premières et appro. Consommés				
- Sous-traitance directe	1 173		565	
<b>MARGE BRUTE SUR PRODUCTION ( II )</b>	<b>3 460 849</b>	<b>99.97 %</b>	<b>1 708 688</b>	<b>99.97 %</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE ( I + II )</b>	<b>3 460 849</b>	<b>99.97 %</b>	<b>1 708 688</b>	<b>99.97 %</b>
- Services extérieurs et autres charges externes	2 108 792		758 974	
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>	<b>1 352 058</b>	<b>39.05 %</b>	<b>949 714</b>	<b>55.56 %</b>
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	39 364		13 593	
- Salaires et traitements	776 908		487 577	
- Charges sociales	267 814		189 500	
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>267 972</b>	<b>7.74 %</b>	<b>259 044</b>	<b>15.16 %</b>
+ Reprise sur amortissements et provisions	66 732		5 276	
- Dotations aux amortissements sur immo.	15 859		8 273	
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	29 543		28 670	
- Dotations aux provisions pour risques et charges	3 652			
+ Autres produits de gestion courante	26		12	
- Autres charges de gestion courante	38 067		6	
+ Transfert de charges d'exploitation	20 644		11 022	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>268 253</b>	<b>7.75 %</b>	<b>238 405</b>	<b>13.95 %</b>
+ Quote part sur opérations en commun				
- Quote part sur opérations en commun				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions de VMP				
- Dotations fin. aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilés	90		707	
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>268 163</b>	<b>7.75 %</b>	<b>237 698</b>	<b>13.91 %</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 494		461	
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur prov. & transferts de chges except°.				
- Charges except° sur opérations de gestion	1 100			
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 080			
- Dotations except° aux amortissements et prov.				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 315</b>		<b>461</b>	
- Participation des salariés aux résultats	8 982			
- Impôts sur les bénéfices	77 486			
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>186 010</b>	<b>5.37 %</b>	<b>238 159</b>	<b>13.93 %</b>



*Handwritten signature*

**COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT**  
**Société par actions simplifiée**  
**Au capital de 600 000,00 euros**  
**Siège social : 68 Quai de Paludate**  
**33800 BORDEAUX**  
**494 030 182 RCS BORDEAUX**

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE  
ANNUELLE DU 22 NOVEMBRE 2019**

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

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 186 009,56 euros de la manière suivante :

▪ **Origine :**

Bénéfice de l'exercice ..... 186 009,56 euros

▪ **Affectation :**

A la réserve légale ..... 5 000,00 euros

A titre de dividendes ..... 180 000,00 euros  
Soit 8,48 euros par action

Le solde, en totalité au compte "autres réserves" ..... 1 009,56 euros  
Qui s'élève ainsi à 161 418,60 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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 50 000,00 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000,00 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 juin 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 180 000,00 euros, 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

DS  


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 que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2016 :

150 000,00 euros, soit 7,22 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2017 :

160 000,00 euros, soit 7,70 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 160 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2018 :

45 000,00 euros, soit 2,17 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 45 000,00 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 novembre 2019**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.*

**CERTIFIE CONFORME**  
**La Présidente**  
**Quitterie LENOIR**

DocuSigned by:  
  
9ED044D34A4B453...



*Handwritten signature*



Experts, dans la logique de vos intérêts



**COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT S.A.S.**

68 Quai de Paludate

33800 BORDEAUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 30/06/2019**



4 rue de la Belotte - BP 218 - 33506 Libourne cedex - Tél. : 05 57 55 05 05 - Fax : 05 57 55 05 00 - E-mail : cac@bsf.fr  
BSF Audit - SAS de Commissariat aux Comptes au capital de 10 000 €, membre de la Compagnie Régionale de Commissaires aux Comptes  
de Bordeaux - RCS : Libourne 533372603

W  [upebsf.fr](http://upebsf.fr)

*Handwritten signature*

**COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT S.A.S.**

68 Quai de Paludate

33800 BORDEAUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 30/06/2019**

Aux associés de la société COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT,

**OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30/06/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**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 01/07/2018 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Votre société constitue des provisions pour dépréciations des comptes clients lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable ainsi que cela est décrit dans la note « créances, dettes et liquidités » de l'annexe.

Concernant les fonds commerciaux, votre société ne pratique pas d'amortissements mais réalise des tests de dépréciation tels qu'indiqués dans la note « Fonds de commerce » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans ces notes et mis en œuvre, sur la base des éléments disponibles à ce jour, des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche ainsi que le caractère raisonnable des estimations effectuées.

### **VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans 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 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.

Fait à Libourne,  
le 7 novembre 2019

Le commissaire aux comptes

BSF AUDIT

  
Jean-Michel GAUDIN



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	30/06/2019 (12 mois)			30/06/2018 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	31 600	31 600		
Fonds commercial	878 145		878 145	850 165
Autres immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	148 316	55 397	92 919	38 175
Immobilisations en cours	1 736		1 736	
Avances & acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 885		9 885	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 069 681</b>	<b>86 996</b>	<b>982 685</b>	<b>888 340</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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				
<b>CREANCES</b>				
Clients et comptes rattachés	2 288 727	82 880	2 205 847	1 853 483
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux				14 071
Etat, impôts sur les bénéfiques				56 762
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	212 532		212 532	237 697
Autres	88 127		88 127	9 646
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	80 033		80 033	520 275
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	38 747		38 747	39 845
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 708 165</b>	<b>82 880</b>	<b>2 625 285</b>	<b>2 731 778</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 777 846</b>	<b>169 876</b>	<b>3 607 971</b>	<b>3 620 119</b>



## BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/06/2019 (12 mois)	30/06/2018 (12 mois)
Capital social ou individuel	600 000	550 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	656 968	648 618
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	55 000	55 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	160 409	66 549
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>186 010</b>	<b>138 860</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 658 387</b>	<b>1 459 027</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	5 000	5 000
Provisions pour charges	12 134	9 627
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>17 134</b>	<b>14 627</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		13 947
Découverts, concours bancaires	515	383
Emprunts et dettes financières diverses	123	143
Associés		2 000
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 269 440	1 432 130
Personnel	167 754	166 879
Organismes sociaux	90 955	129 138
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	382 022	366 413
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	14 158	18 610
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 583	2 336
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	4 900	14 486
<b>DETTES</b>	<b>1 932 450</b>	<b>2 146 465</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 607 971</b>	<b>3 620 119</b>



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	30/06/2019 (12 mois)	30/06/2018 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	3 462 022		3 462 022	3 224 267
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>3 462 022</b>		<b>3 462 022</b>	<b>3 224 267</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			87 375	33 280
Autres produits			26	20
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>3 549 423</b>	<b>3 257 568</b>
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 approvisionnements				
Autres achats et charges externes			2 109 964	1 917 229
Impôts, taxes et versements assimilés			39 364	40 166
Salaires et traitements			776 908	782 246
Charges sociales			267 814	293 655
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 859	11 562
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			29 543	28 732
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 652	677
Autres charges			38 067	8
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 281 171</b>	<b>3 074 275</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>			<b>268 253</b>	<b>183 293</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			90	846
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>90</b>	<b>846</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-90</b>	<b>-846</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>268 163</b>	<b>182 447</b>



*Handwritten signature*



COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	30/06/2019 (12 mois)	30/06/2018 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 494	3 714
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>6 494</b>	<b>3 714</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 100	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 080	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 180</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 315</b>	<b>3 714</b>
Participation des salariés	8 982	415
Impôts sur les bénéfices	77 486	46 887
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 555 918</b>	<b>3 261 282</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 369 908</b>	<b>3 122 422</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>186 010</b>	<b>138 860</b>
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		



Handwritten signature



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

#### I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- Un apport partiel d'actif a été constaté au 1<sup>er</sup> juillet 2018 pour l'activité de Commissariat aux comptes de la SAS Urrutibehty.
- A compter de cet exercice, notre société est intégrée fiscalement à la SA Compagnie Fiduciaire.

Notre société est consolidée par la méthode d'intégration globale dans le groupe Compagnie Fiduciaire dont la société mère est la SA Compagnie Fiduciaire

#### II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

##### 1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

##### 2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 13 160 €.

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 :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

##### 3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



**Spécificité fonds de commerce :**

**- Application à cette entité**

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes. Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 878 145 Euros.

Au 30 juin 2019, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.

Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

**4. MODE ET METHODE D'EVALUATION**

**➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles**

**✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

**✓ Fonds de commerce**

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

**✓ Amortissements**

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan  $\leq$  3,65 M€ ; chiffre d'affaires  $\leq$  7,3 M€ ; effectif  $\leq$  50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

**➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

**➤ Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

La provision pour clients douteux au 30 juin présente un solde de 82 700 € représentant 100 % des créances HT.



➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

L'entreprise comptabilise ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1<sup>er</sup> avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

**P.B.O** (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 30/06/2019 est de 0,69 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 878 145 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	311 545		311 545	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	566 600		566 600	%
<b>TOTAL</b>	<b>878 145</b>		<b>878 145</b>	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 069 681 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	881 765	27 980		909 745
Immobilisations corporelles	82 556	73 418	5 922	150 052
Immobilisations financières		9 885		9 885
<b>TOTAL</b>	<b>964 320</b>	<b>111 283</b>	<b>5 922</b>	<b>1 069 681</b>

Amortissements et dépréciations d'actif = 86 996 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	31 600			31 600
Immobilisations corporelles	44 381	15 859	4 842	55 397
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>75 980</b>	<b>15 859</b>	<b>4 842</b>	<b>86 996</b>

*Handwritten signature*



Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	31 600	31 600	0	de 1 à 3 ans
Clientele	878 145	0	878 145	Non amortiss.
A.a.i.	66 270	4 192	62 078	De 10 à 15 ans
Materiel de transport	14 055	8 935	5 120	de 1 à 4 ans
Mobilier de bureau	19 047	15 854	3 193	de 5 à 10 ans
Materiel informatique	43 242	24 045	19 197	de 1 à 4 ans
Materiel de bureau	5 701	2 371	3 330	4 ans
Immobilisation en cours	1 736	0	1 736	Non amortiss.
Immobilisations financieres	9 885		9 885	Non amortiss
<b>TOTAL</b>	<b>1 069 681</b>	<b>86 997</b>	<b>982 654</b>	

Etat des créances = 2 638 017 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	9 885		9 885
Actif circulant & charges d'avance	2 628 132	2 628 132	
<b>TOTAL</b>	<b>2 638 017</b>	<b>2 628 132</b>	<b>9 885</b>

Dépréciations = 82 880 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	115 224	33 063	65 587		82 880
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>115 224</b>	<b>33 063</b>	<b>65 587</b>		<b>82 880</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 808 364 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	736 549
Autres créances	71 815
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>808 364</b>

Charges constatées d'avance = 38 747 €

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

*Handwritten signature*



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 600 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20 780	26.47	550 000
Titres émis	430	116.28	50 000
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>21 210</b>	<b>28.2885</b>	<b>600 000</b>

Provisions = 17 134 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	14 627	3 652	1 145	17 134
<b>TOTAL</b>	<b>14 627</b>	<b>3 652</b>	<b>1 145</b>	<b>17 134</b>

Etat des dettes = 1 932 449 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	515	515		
Dettes financières diverses	123	123		
Fournisseurs	1 269 440	1 269 440		
Dettes fiscales & sociales	654 888	654 888		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 583	2 583		
Produits constatés d'avance	4 900	4 900		
<b>TOTAL</b>	<b>1 932 449</b>	<b>1 932 449</b>		

Charges à payer par postes du bilan = 1 347 925 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	515
Emp. & dettes financières div.	27
Fournisseurs	1 132 530
Dettes fiscales & sociales	214 853
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>1 347 925</b>

Produits constatés d'avance = 4 900 €

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

*Handwritten signature*



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 3 462 022 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 462 022	10 %
<b>TOTAL</b>	<b>3 462 022</b>	<b>100.00 %</b>

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 77 486 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	268 253	74 818	193 435
Résultat financier	-90	-25	-65
Résultat exceptionnel	4 315	5 208	-893
Participation des salariés	-8 982	-2 515	-6 467
<b>TOTAL</b>	<b>263 496</b>	<b>77 486</b>	<b>186 010</b>

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.



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

AUTRES INFORMATIONS

*Rémunération des dirigeants*

Obligatoire pour toutes les personnes morales sauf si ,

- cette information est non significative au regard de la situation patrimoniale et financière de l'entité
- Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait directement ou indirectement à donner une rémunération individuelle.

*Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 170
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
<b>TOTAL</b>	<b>3 170</b>



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (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 = 808 364 €*

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablr( 41810000 )	736 549
<b>TOTAL</b>	<b>736 549</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frs avoir a recevoir( 40980000 )	71 815
<b>TOTAL</b>	<b>71 815</b>

*Charges constatées d'avance = 38 747 €*

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance( 48600000 )	38 747
<b>TOTAL</b>	<b>38 747</b>

*Charges à payer = 1 347 925 €*

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus( 51860000 )	515
<b>TOTAL</b>	<b>515</b>

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Interets sur participation( 16886000 )	27
<b>TOTAL</b>	<b>27</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact non parv( 40810000 )	1 132 530
<b>TOTAL</b>	<b>1 132 530</b>

*Handwritten signature*



Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés( 42820000 )	57 706
Intéressement à payer( 42830000 )	62 412
Participation ( 42840000 )	8 982
Dettes heures rtt( 42863000 )	12 748
Prime d'intégration ( 42866000 )	18 872
Provision charges s/ congés payés( 43820000 )	22 269
Provision charges sur rtt( 43830000 )	4 575
Taxe formation continue ( 43863300 )	4 486
Charges s/primes intégration( 43866000 )	9 436
Contribution ce( 43890000 )	876
Etat charges à payer ( 44860000 )	7 985
Charges à payer cvae/cfe( 44863511 )	4 506
<b>TOTAL</b>	<b>214 853</b>

*Produits constatés d'avance = 4 900 €*

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance( 48700000 )	4 900
<b>TOTAL</b>	<b>4 900</b>

*Handwritten signature*