

RCS : QUIMPER
Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00361
Numéro SIREN : 338 896 350
Nom ou dénomination : GORIOUX FARO ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 16/12/2020 sous le numéro de dépôt 5503

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

16 DEC. 2020

29000 QUIMPER

GORIOUX FARO ET ASSOCIES

Société par actions simplifiée au capital de 2 339 600 euros

Siège social : 11, rue Félix Le Dantec - 29000 QUIMPER

338 896 350 RCS QUIMPER

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE
DU 6 JUIN 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 852 423,06 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	852 423,06 euros
à la réserve légale	200 000,00 euros

Le solde	652 423,06 euros
A titre de dividendes	30 000,00 euros
Soit 2,56 euros par action	

Le solde	622 423,06 euros

à porter en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 347 266,52 euros.

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

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

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 30 000,00 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 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.

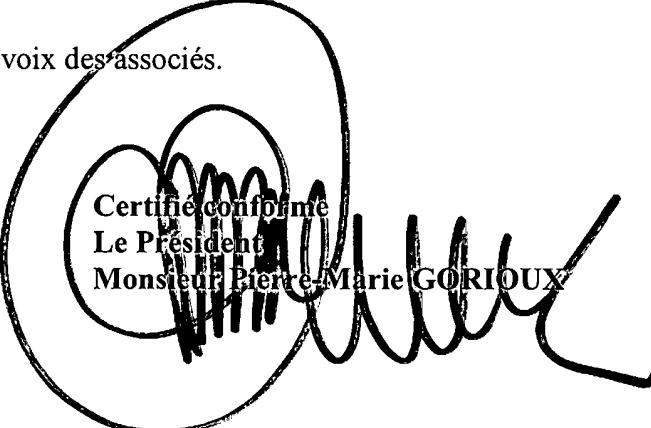
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2018	Néant	-	-
31 décembre 2017	694 360,00 euros	-	-
31 décembre 2017	313 000,00 euros	-	-
31 décembre 2016	313 000,00 euros	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle et extraordinaire du 6 juin 2020.

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Pierre-Marie GORIOUX



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	51 096	51 096		5 041	5 041	100.00
	Fonds commercial (1)	1 180 175		1 180 175	270 071	910 105	336.99
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 036 544	624 818	411 726	143 568	268 158	186.78
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	2 272 329	59 259	2 213 070	1 243 065	970 004	78.03	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	70		70		70		
Prêts							
Autres immobilisations financières	44 422		44 422	2 186	42 236	NS	
Total II	4 584 636	735 173	3 849 463	1 663 932	2 185 531	131.35	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	95 480		95 480	80 230	15 250	19.01
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 896 774	122 933	1 274 741	181 418	1 093 323	602.65
	Autres créances	2 551 008	241 514	2 309 493	769 448	1 540 046	200.15
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	904 969		904 969	188 506	716 463	380.07	
Charges constatées d'avance (3)	66 786		66 786	19 900	46 886	235.62	
Total III	5 015 016	363 547	4 651 469	1 239 501	3 411 968	275.27	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 599 652	1 098 720	8 500 931	2 903 433	5 597 499	192.79	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

44 422

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 339 600) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 339 600 1 473 290	400 000	1 939 600 1 473 290	484.90
	Réserves				
	Réserve légale	40 000	40 000		
	Réerves statutaires ou contractuelles				
	Réerves réglementées				
	Autres réserves	724 843	1 115 328	390 484	35.01
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	853 797	303 876	549 921	180.97
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	5 431 530	1 859 203	3 572 327	192.14
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	659 664		659 664	
	Total III	659 664		659 664	
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	251 269	45 596	205 673	451.07
	Concours bancaires courants	833	79	754	955.54
	Emprunts et dettes financières diverses	936 862	632 539	304 323	48.11
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 664		23 664	
	Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 915	82 476	79 439	96.32	
Dettes fiscales et sociales	1 001 395	258 544	742 851	287.32	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	8 839	4 395	4 444	101.10	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	24 960	20 600	4 360	21.17
	Total IV	2 409 737	1 044 229	1 365 507	130.77
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	8 500 931	2 903 433	5 597 499	192.79

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

2 182 237 1 044 229

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	5 147 702		5 147 702	1 520 396	3 627 306	238.58
Chiffre d'affaires NET	5 147 702		5 147 702	1 520 396	3 627 306	238.58
Production stockée			15 250	30 695	15 445	50.32
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 178	2 500	1 322	52.89
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			690 683	27 173	663 510	NS
Autres produits			3 243	9 367	6 124	65.37
Total des Produits d'exploitation (I)			5 858 056	1 590 131	4 267 925	268.40
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 405 589	396 055	1 009 534	254.90
Impôts, taxes et versements assimilés			66 576	19 213	47 363	246.51
Salaires et traitements			2 165 180	556 333	1 608 847	289.19
Charges sociales			777 905	221 790	556 115	250.74
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			154 775	53 698	101 077	188.23
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			36 593	25 690	10 903	42.44
Dotations aux provisions			659 664		659 664	
Autres charges			125 759	15 749	110 010	698.51
Total des Charges d'exploitation (II)			5 392 042	1 288 529	4 103 513	318.46
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			466 014	301 602	164 412	54.51
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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

603

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	227 471		67 134		160 337	238.83
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	447 167		23 598		423 569	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	531 617				531 617	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 206 255		90 732		1 115 523	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	84 819				84 819	
Intérêts et charges assimilées (4)	500 331		11 541		488 790	NS
Différences négatives de change	3				3	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 037				1 037	
Total VI	586 190		11 541		574 649	NS
2. Résultat financier (V-VI)	620 065		79 192		540 874	682.99
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 086 079		380 794		705 286	185.21
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	604				604	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 334		50 250		45 916	91.37
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	4 938		50 250		45 312	90.17
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 432		3 648		216	5.91
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	70 900		33 846		37 054	109.48
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	74 332		37 494		36 838	98.25
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	69 394		12 756		82 150	644.01
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	162 888		89 674		73 214	81.64
Total des produits (I+III+V+VII)	7 069 249		1 731 114		5 338 136	308.36
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 215 452		1 427 238		4 788 214	335.49
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	853 797		303 876		549 921	180.97

* 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

Compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable

1 053 23 556
7 790

SAS GORIOUX FARO ET ASSOCIES

SAS GORIOUX FARO ET ASSOCIES

11 Rue Félix Le Dantec

29000 QUIMPER

ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

SAS GORIOUX FARO ET ASSOCIES

11 rue Félix Le Dantec

CS 82004

29000 QUIMPER

02.98.55.27.48

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 505 378.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 024 117.58 Euros et dégageant un bénéfice de 459 260.17 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	291 745		939 526
Installations générales agencements aménagements divers	2 565		343 644
Matériel de transport	142 501		228 658
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 534		285 709
TOTAL	191 600		858 011
Autres participations	1 251 170		1 082 180
Autres titres immobilisés			70
Prêts, autres immobilisations financières	2 186		42 236
TOTAL	1 253 356		1 124 486
TOTAL GENERAL	1 736 701		2 922 023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 231 271	1 231 271
Installations générales agencements aménagements divers			346 209	346 209
Matériel de transport		11 888	359 271	359 271
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 180	331 063	331 063
TOTAL		13 068	1 036 544	1 036 544
Autres participations		61 021	2 272 329	2 272 329
Autres titres immobilisés			70	70
Prêts, autres immobilisations financières			44 422	44 422
TOTAL		61 021	2 316 821	2 316 821
TOTAL GENERAL		74 089	4 584 636	4 584 636

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	16 633	34 463		51 096
Installations générales agencements aménagements divers	1 117	224 755		225 872
Matériel de transport	33 829	157 215	8 232	182 812
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 087	204 005	957	216 134
TOTAL	48 032	585 975	9 189	624 818
TOTAL GENERAL	64 665	620 437	9 189	675 914

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	34 463				
Instal.générales agenc.aménag.divers	224 755				
Matériel de transport	157 215				
Matériel de bureau informatique mobilier	204 005				
TOTAL	585 975				
TOTAL GENERAL	620 437				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		1 244 360	584 696		659 664
TOTAL		1 244 360	584 696		659 664

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	8 104	112 023	60 868		59 259
Sur comptes clients	25 690	201 211	104 868		122 033
Autres provisions pour dépréciation	218 312	84 819	61 617		241 514
TOTAL	252 106	398 053	227 353		422 807
TOTAL GENERAL	252 106	1 642 413	812 049		1 082 471
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 445 571	689 564		
financières		196 842	122 485		

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	44 422		44 422
Clients douteux ou litigieux	160 504	0	160 504
Autres créances clients	1 236 270	1 236 270	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 250	23 250	
Groupe et associés	2 500 449	2 500 449	
Débiteurs divers	27 309	27 309	
Charges constatées d'avance	66 786	66 786	
TOTAL	4 058 989	3 854 063	204 926

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	1 472	1 472		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	250 630	23 130	52 500	175 000
Fournisseurs et comptes rattachés	161 915	161 915		
Personnel et comptes rattachés	289 324	289 324		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	304 598	304 598		
Impôts sur les bénéfécies	61 915	61 915		
Taxe sur la valeur ajoutée	339 070	339 070		
Autres impôts taxes et assimilés	7 862	7 862		
Groupe et associés	936 862	936 862		
Autres dettes	8 839	8 839		
Produits constatés d'avance	24 960	24 960		
TOTAL	2 387 447	2 159 947	52 500	175 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	479 930			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	274 726			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	252 077			

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/Parts sociales	80.0000	5 000			5 000

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.

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction de la durée de vie prévue et selon les usages propres à notre activité.

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire / Dégressif	3 ans
Mobilier	Linéaire	8 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	543 739
Autres créances	20 613
Disponibilités	33
Total	564 385

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 090
Emprunts et dettes financières diverses	17 221
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 754
Dettes fiscales et sociales	422 624
Autres dettes	3 690
Total	479 379

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- CCA Orange 01.2020	45		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	27		
- CCA Orange 01.2020	27		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	27		
- CCA Cotis Fides 2020	250		
- CCA Carbao 980x8/12	653		
- CCA Sage 2020	1 368		
Total	66 786		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance			
- PCA honoraire cac	24 960		
Total	24 960		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	102 293
Total (1)	102 293
(1) Dont concernant les filiales	69 229
(1) Dont concernant les autres entreprises liées	33 064

Engagements reçus

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.

Patrice CARRE
Commissaires aux Comptes
10, Rue de la Santé
35000 - RENNES

S.A.S. GORIOUX FARO ET ASSOCIES

11, Rue Félix Le Dantec
29000 QUIMPER

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Patrice CARRE
Commissaires aux Comptes

Patrice CARRE
Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale de Rennes
10, Rue de la Santé - 35000 - Rennes

SAS GORIOUX FARO et Associés

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2019

Aux associés,

I – OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale de votre société, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **GORIOUX FARO et Associés** relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

II – 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'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de mes 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation des comptes pris dans leur ensemble notamment pour ce qui concerne l'appréciation de la valeur des comptes clients et fournisseurs.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments des comptes annuels pris isolément.

IV- VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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 son rapport de gestion, du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V – RESPONSABILITES 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 ses 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 exploitation.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI – RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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 détecter systématiquement 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 :

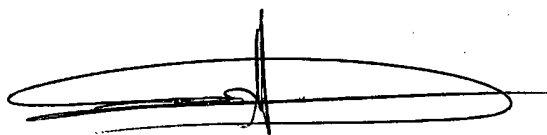
- . il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d’erreurs, définit et met en œuvre des procédures d’audit face à ces risques, et recueille des éléments qu’il estime suffisants et appropriés pour 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 provenant 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 de l’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 ;

Patrice CARRE
Commissaires aux Comptes

. 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 RENNES,
Le 31 Mai 2020,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping horizontal stroke with a vertical line intersecting it near the center, and a smaller loop below the intersection.

Patrice CARRE
Commissaire aux Comptes inscrit
Membre de la Compagnie régionale de Rennes

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	51 096	51 096		5 240	5 240	100.00
Fonds commercial (1)	1 180 175		1 180 175	1 180 175		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	1 036 544	624 818	411 726	526 653	114 927	21.82
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	2 272 329	59 259	2 213 070	2 980 723	767 653	25.75
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	70		70		70	
Prêts						
Autres immobilisations financières	44 422		44 422	69 222	24 800	35.83
Total II	4 584 636	735 173	3 849 463	4 762 013	912 551	19.16
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	95 480		95 480	80 230	15 250	19.01
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	1 396 774	122 033	1 274 741	1 230 254	44 487	3.62
Autres créances	2 551 008	241 514	2 309 493	2 610 317	300 824	11.52
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement				120	120	100.00
Disponibilités	904 969		904 969	845 474	59 495	7.04
Charges constatées d'avance (3)	66 786		66 786	76 592	9 806	12.80
Total III	5 015 016	363 547	4 651 469	4 842 748	191 279	3.95
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 599 652	1 098 720	8 500 931	9 604 761	1 103 830	11.49

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

44 422



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 339 600)	2 339 600	1 750 000	589 600	33.69
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 473 290		1 473 290	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	40 000	175 000	135 000	77.14
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	724 843	3 829 965	3 105 121	81.07
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	852 423	692 187	160 236	23.15
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	5 430 156	6 447 152	1 016 995	15.77	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	659 664	584 696	74 969	12.82
	Total III	659 664	584 696	74 969	12.82
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	251 269	527 640	276 371	52.38
	Concours bancaires courants	833	614	219	35.68
	Emprunts et dettes financières diverses	936 862	958 523	21 662	2.26
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 664	10 759	12 905	119.94
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 915	184 475	22 560	12.23
	Dettes fiscales et sociales	1 002 769	857 411	145 358	16.95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	8 839	10 440	1 601	15.33	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	24 960	23 051	1 909	8.28
	Total IV	2 411 111	2 572 914	161 803	6.29
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		8 500 931	9 604 761	1 103 830	11.49

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

2 184 299 1 044 229

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
<i>Ventes de marchandises</i>							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	5 147 702		5 147 702	5 090 451		57 251	1.12
Chiffre d'affaires NET	5 147 702		5 147 702	5 090 451		57 251	1.12
Production stockée			15 250	30 695		15 445	50.32
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 178	8 465		7 287	86.09
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			690 683	664 277		26 406	3.98
Autres produits			3 243	17 897		14 654	81.88
Total des Produits d'exploitation (I)			5 858 056	5 811 785		46 271	0.80
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 405 589	1 538 311		132 721	8.63
Impôts, taxes et versements assimilés			66 576	91 096		24 521	26.92
Salaires et traitements			2 165 180	2 081 175		84 005	4.04
Charges sociales			777 905	732 156		45 749	6.25
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			154 775	150 813		3 962	2.63
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			36 593	76 820		40 227	52.37
Dotations aux provisions			659 664	584 696		74 969	12.82
Autres charges			125 759	25 521		100 238	392.76
Total des Charges d'exploitation (II)			5 392 042	5 280 589		111 453	2.11
I - Résultat d'exploitation (I-II)			466 014	531 196		65 183	12.27
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
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

603

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	227 471	482 414	254 942	52.85
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	447 167	24 287	422 880	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	531 617		531 617	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		216	216	100.00
Total V	1 206 255	506 916	699 339	137.96
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	84 819	191 902	107 082	55.80
Intérêts et charges assimilées (4)	500 331	41 749	458 582	NS
Différences négatives de change	3		3	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 037		1 037	
Total VI	586 190	233 650	352 539	150.88
2. Résultat financier (V-VI)	620 065	273 266	346 800	126.91
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 086 079	804 462	281 617	35.01
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	604	2 100	1 496	71.25
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 334	86 250	81 916	94.97
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	4 938	88 350	83 412	94.41
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 432	20 910	17 478	83.59
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	70 900	69 375	1 525	2.20
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	74 332	90 285	15 953	17.67
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	69 394	1 935	67 459	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	164 262	110 340	53 922	48.87
Total des produits (I+III+V+VII)	7 069 249	6 407 051	662 198	10.34
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 216 826	5 714 864	501 962	8.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	852 423	692 187	160 236	23.15

* 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

Compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable

1 053

23 556

7 790

SAS GORIOUX FARO ET ASSOCIES



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 505 378.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 024 117.58 Euros et dégagant un bénéfice de 459 260.17 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<i>Autres postes d'immobilisations incorporelles</i> TOTAL	291 745		939 526
Installations générales agencements aménagements divers	2 565		343 644
Matériel de transport	142 501		228 658
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 534		285 709
TOTAL	191 600		858 011
Autres participations	1 251 170		1 082 180
Autres titres immobilisés			70
Prêts, autres immobilisations financières	2 186		42 236
TOTAL	1 253 356		1 124 486
TOTAL GENERAL	1 736 701		2 922 023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
<i>Autres immobilisations incorporelles</i> TOTAL			1 231 271	1 231 271
Installations générales agencements aménagements divers			346 209	346 209
Matériel de transport		11 888	359 271	359 271
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 180	331 063	331 063
TOTAL		13 068	1 036 544	1 036 544
Autres participations		61 021	2 272 329	2 272 329
Autres titres immobilisés			70	70
Prêts, autres immobilisations financières			44 422	44 422
TOTAL		61 021	2 316 821	2 316 821
TOTAL GENERAL		74 089	4 584 636	4 584 636

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
<i>Autres immobilisations incorporelles</i> TOTAL	16 633	34 463		51 096
Installations générales agencements aménagements divers	1 117	224 755		225 872
Matériel de transport	33 829	157 215	8 232	182 812
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 087	204 005	957	216 134
TOTAL	48 032	585 975	9 189	624 818
TOTAL GENERAL	64 665	620 437	9 189	675 914

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	34 463				
Instal.générales agenc.aménag.divers	224 755				
Matériel de transport	157 215				
Matériel de bureau informatique mobilier	204 005				
TOTAL	585 975				
TOTAL GENERAL	620 437				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		1 244 360	584 696		659 664
TOTAL		1 244 360	584 696		659 664

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	8 104	112 023	60 868		59 259
Sur comptes clients	25 690	201 211	104 868		122 033
Autres provisions pour dépréciation	218 312	84 819	61 617		241 514
TOTAL	252 106	398 053	227 353		422 807
TOTAL GENERAL	252 106	1 642 413	812 049		1 082 471
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 445 571	689 564		
financières		196 842	122 485		

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	44 422		44 422
Clients douteux ou litigieux	160 504	0	160 504
Autres créances clients	1 236 270	1 236 270	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 250	23 250	
Groupe et associés	2 500 449	2 500 449	
Débiteurs divers	27 309	27 309	
Charges constatées d'avance	66 786	66 786	
TOTAL	4 058 989	3 854 063	204 926

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	1 472	1 472		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	250 630	23 130	52 500	175 000
Fournisseurs et comptes rattachés	161 915	161 915		
Personnel et comptes rattachés	289 324	289 324		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	304 598	304 598		
Impôts sur les bénéfices	61 915	61 915		
Taxe sur la valeur ajoutée	339 070	339 070		
Autres impôts taxes et assimilés	7 862	7 862		
Groupe et associés	936 862	936 862		
Autres dettes	8 839	8 839		
Produits constatés d'avance	24 960	24 960		
TOTAL	2 387 447	2 159 947	52 500	175 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	479 930			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	274 726			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	252 077			

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/Parts sociales	80.0000	5 000			5 000

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.

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction de la durée de vie prévue et selon les usages propres à notre activité.

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire / Dégressif	3 ans
Mobilier	Linéaire	8 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	543 739
Autres créances	20 613
Disponibilités	33
Total	564 385

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 090
Emprunts et dettes financières diverses	17 221
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 754
Dettes fiscales et sociales	422 624
Autres dettes	3 690
Total	479 379

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- CCA Air france 07.01	209		
- CCA Easy jet 07.01	34		
- CCA Easy jet 07.01	26		
- CCA Easy jet 07.01	34		
- CCA Fourniture papier	303		
- CCA SCI Kerfago loyer 1er trim	7 410		
- CCA SCI FAGO Archives 1er trim	675		
- CCA SCI FAGO Bureaux 1er trim	36 332		
- CCA Neopost 01.01 03.05.2020	271		
- CCA Viareport 5621.26x1/12	468		
- CCA Chamber Sign	54		
- CCA Verlingue 7824.15 x 10/12	6 520		
- CCA Maaf Cotisation 2020	1 851		
- CCA Axa Land Rov 1053.36x10/12	878		
- CCA Gan ex798tn 1212.46x2/12	202		
- CCA Maaf ER-726-QS 2020	764		
- CCA Gan EG-697-TS 1240.23X2/12	207		
- CCA EIC 600.24x6/12	300		
- CCA GCA LEXI NEXI 441x8/12	294		
- CCA Gest on line 4345x9.50/12	3 440		
- CCA LexisNexis 1044x2/12	87		
- CCA Tissot 350x198/360	193		
- CCA MPF 1566X144/360	626		
- CCA Le Progrès 38.20x176/360	19		
- CCA Chamber sign 50 x6/12	25		
- CCA Ouest france 169x286/360	134		
- CCA Revue Fiduciair année 2020	330		
- CCA Revue fiduciaire 2008x9/12	1 506		
- CCA Lebvre	185		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	27		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.20	40		
- CCA Orange 01.2020	45		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	27		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	45		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	27		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	40		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- CCA Orange 01.2020	45		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	27		
- CCA Orange 01.2020	27		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	40		
- CCA Orange 01.2020	27		
- CCA Cotis Fides 2020	250		
- CCA Carbao 980x8/12	653		
- CCA Sage 2020	1 368		
Total	66 786		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance			
- PCA honoraire cac	24 960		
Total	24 960		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	102 293
Total (1)	102 293
(1) Dont concernant les filiales	69 229
(1) Dont concernant les autres entreprises liées	33 064

Engagements reçus

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.

SAS GORIOUX FARO ET ASSOCIES

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes
sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 Décembre 2019

Aux associés,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisés ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

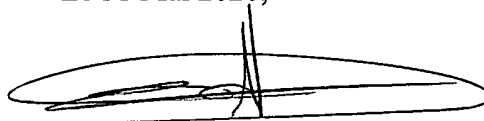
Il vous appartient, selon les termes de l'article R.226-2 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux comptes relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de Commerce.

Fait à RENNES,
Le 31 Mai 2020,



Patrice CARRE
Commissaire aux Comptes inscrit
Membre de la Compagnie régionale de Rennes