

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 02991 Numéro SIREN : 402 640 270 Nom ou dénomination : A.C.C.F.
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/02/2020 sous le numéro de dépôt B2020/004581

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **DE LYON**

Date : 17/02/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/004581**
n° de gestion : **1995B02991**
n° SIREN : **402 640 270 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 17/02/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

A.C.C.F.
44 Rue Jean Zay PARC VISION 69800 SAINT-PRIEST

date de clôture : 30/09/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels





	Brut	Amortisseme Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	28 140	26 166	1 973	719
Fonds commercial	30 337		30 337	30 337
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 865	13 182	9 683	10 614
Autres immobilisations corporelles	409 785	241 753	168 032	168 354
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	8 367		8 367	8 367
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	75		75	75
Prêts				
Autres immobilisations financières	49 723		49 723	45 279
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	549 292	281 101	268 190	263 746
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	745 313		745 313	498 348
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 169 463	134 763	2 034 700	1 911 901
Autres créances	106 880		106 880	71 120
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	418 168	1 980	416 188	516 868
Disponibilités	208 571		208 571	352 467
Charges constatées d'avance	103 030		103 030	51 699
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 751 425	136 742	3 614 683	3 402 403
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 300 717	417 844	3 882 873	3 666 148



	30/09/2019	30/09/2018
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 778 442	1 507 678
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	353 840	370 764
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		

TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 187 281	1 933 442
-------------------------------	------------------	------------------

Produits des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
-----------------------------------	--	--

Provisions pour risques
Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
---	--	--

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	43 293	95 623
Emprunts et dettes financières diverses	43 920	40 440
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 294	2 008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 012 482	964 636
Dettes fiscales et sociales	439 501	453 371
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	958	1 200
Autres dettes	24 626	47 669
Produits constatés d'avance	120 519	127 759

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS
S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z

TOTAL DETTES	1 695 592	1 732 707
---------------------	------------------	------------------

Ecart de conversion passif

TOTAL GENERAL	3 882 873	3 666 148
----------------------	------------------	------------------



	France	Exportations	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	7 939 606	90 251	8 029 857	7 846 110
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 110 986		1 110 986	1 154 341
Chiffre d'affaires net	9 050 591	90 251	9 140 842	9 000 450
			30/09/2019	30/09/2018
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			120 352	106 127
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			19	12
Autres produits			9 261 214	9 106 589
Total produits d'exploitation (I)				
Charges d'exploitation (2)			5 869 949	5 751 175
Achats de marchandises			-246 965	-168 287
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock			926 028	872 832
Autres achats et charges externes (a)			118 529	110 881
Impôts, taxes et versements assimilés			1 454 570	1 314 198
Salaires et traitements			577 870	527 448
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			56 405	49 456
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			17 402	127 375
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			14	3 448
Total charges d'exploitation (II)			8 773 801	8 588 525
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			487 413	518 064
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			763	704
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			893	7 799
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			537	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			2 193	8 503
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			1 980	537
Intérêts et charges assimilées (4)			3 151	2 890
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			5 131	3 427
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 937	5 076
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			484 476	523 141

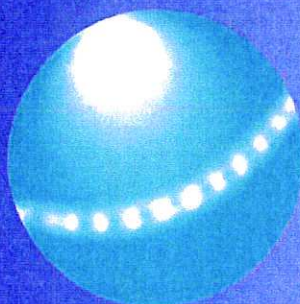
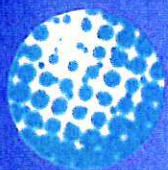
R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS
S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 144	3 613
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	3 144	3 613
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	742	528
Sur opérations en capital	2 286	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 028	528
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	116	3 085
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	130 752	155 462
Total des produits (I+III+V+VII)	9 266 551	9 118 706
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 912 711	8 747 941
BENEFICE OU PERTE	353 840	370 764
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	45 062	52 524
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



ANNEXE

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



SOCIETE : SARL ACCF

Document I

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles généralement applicables en la matière dans le respect du règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable applicable à la clôture de l'exercice et du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z

I-1 Méthodes d'évaluation

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

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais accessoires (droit de mutation, honoraires, frais d'acte, ...) nécessaires à la mise en état de ces biens.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation a été constatée chaque fois que le recouvrement des créances était compromis.

I-2 Calcul des amortissements et des provisions

L'amortissement des actifs immobilisés est calculé sur les durées normales d'utilisation, soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif, en conformité avec les règles et principes comptables applicables à ce jour.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été appréciés à la valeur actuelle, et ont fait si nécessaire, l'objet de provisions pour dépréciation.

Les taux et modes utilisés pour l'amortissement des immobilisations corporelles sont les suivants :

	DUREE	MODE
Matériel et mobilier bureau	3 à 5ans	linéaire et dégressif
Matériel de transport	1 et 4 ans	linéaire
Logiciel	1 et 4 ans	linéaire
Agencement	8 à 12 ans	linéaire

Les éléments de l'actif circulant ont fait l'objet, si nécessaire, de provisions.



I-3 Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est à signaler.

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z

I-4 Dérogations

Aucune dérogation n'a été faite aux règles générales applicables.

I-5 Informations complémentaires

Le crédit d'Impôt Compétitivité EMPLOI (CICE) calculé au titre de l'année 2019 diminué de la provision comptabilisée l'exercice précédent a fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes de l'exercice clos le 30/09/2019, pour un montant total de 14 648 euros. Le CICE a été comptabilisé, comme cela est préconisé, au crédit du compte 649000 et il apparaît en diminution des frais de personnel.

Le CICE 2017 a servi à améliorer le fonds de roulement de l'entreprise.

Document II - 2

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur Brute début exercice	Augmentation	Diminution	Valeur Brute fin exercice
Immobilisations Incorporelles	56 712	1 764		58 476
Immobilisations Corporelles	387 472	56 926	11 749	432 649
Immobilisations Financières	53 721	4 444		58 165
TOTAUX	497 907	63 134	11 749	549 290

Document II - 3

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Amortissement début exercice	Augmentation	Diminution	Amortissement fin exercice
Immobilisations Incorporelles	25 656	509		26 166
Immobilisations Corporelles	208 504	55 894	9 463	254 935
TOTAUX	234 160	56 403	9 463	281 101



Document II - 4

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Provisions pour dépréciation	192 568	19 381	75 207	136 742
TOTAUX	192 568	19 381	75 207	136 742

Document II - 5

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres	49 722		49 722
Clients	2 169 462	2 169 462	
Personnel et organismes sociaux	950	950	
Etat	101 846	101 846	
Débiteurs divers	4 083	4 083	
Charges constatées d'avance	103 030	103 030	
TOTAUX	2 429 093	2 379 371	49 722

DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A +1 an & 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts & dettes auprès des états de crédit	43 293	34 367	8 925	
Dettes Fournisseurs & cptes rattachés	1 012 481	1 012 481		
Dettes fiscales et sociales	439 500	439 500		
Dettes sur immobilisations	957	957		
Groupes et associé	43 919	43 919		
Autres dettes	24 625	24 625		
Produits constatés d'avance	120 518	120 518		
TOTAUX	1 732 707	1 700 036	32 671	

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
 Société de Commissariat aux Comptes
 36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
 26904 VALENCE CEDEX 9
 Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
 SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Document II - 6 - 10

PRODUITS A RECEVOIR

<i>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</i>	<i>Montant</i>
<i>Clients</i>	25 979
<i>Autres créances</i>	4 083
<i>Disponibilités</i>	225
TOTAUX	30 288

Document II - 6 - 11

CHARGES A PAYER

<i>Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan</i>	<i>Montant</i>
<i>Dettes financières établissement crédit</i>	26
<i>Dettes financières diverses</i>	880
<i>Dettes fournisseurs & comptes rattachés</i>	108 657
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	272 677
<i>Autres dettes</i>	24 628
TOTAUX	406 867

Document II - 6 - 12

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	<i>Charges</i>	<i>Produits</i>
<i>Charges & produits d'exploitation</i>	103 030	120 518
TOTAUX	103 030	120 518

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Document III - 7

CREDIT BAIL

	Matériel transport.	Install. Matériel	Autres	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE :	113 766			113 766
AMORTISSEMENTS				
Cumul exercices antérieurs	35 731			35 731
Dotation de l'exercice	28 574			28 574
Cumul fin d'exercice	64 305			64 305
REDEVANCES PAYEES				
Cumul ex. antérieurs	43 546			43 546
Exercice	34 841			34 841
Cumul fin d'exercice	78 388			78 388
REDEVANCES RESTANT A PAYER				
à un an au plus	24 557			24 557
à + 1 an & 5 ans au +	14 223			14 223
à plus de 5 ans				
Cumul fin d'exercice	38 780			38 780
VALEUR RESIDUELLE				
à un an au plus	580			580
à + 1 an & 5 ans au +	558			558
à plus de 5 ans				
Cumul fin d'exercice	1 138			1 138
Montant pris en charge sur l'exercice	34 841			34 841

Ce tableau tient compte des données hors taxes récupérables. Les contrats de crédit-bail échus au cours de l'exercice ne sont pas compris dans ce tableau.

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Document III - 8

ENGAGEMENTS FINANCIERS

<i>Engagements donnés</i>	<i>Montant</i>
<i>Intérêts des emprunts à payer</i>	<i>1 166</i>
<i>Echéance crédit bail à payer</i>	<i>38 780</i>
<i>Engagement retraite (IFC)</i>	<i>80 292</i>
TOTAUX	120 238

- Taux d'actualisation : 1,54 %
- Taux réévaluation : 1 %
- Taux rotation : moyen
- Taux charges sociales : 38 % non cadre et 46 % cadre

<i>Engagements reçus</i>	<i>Montant</i>
<i>Valeur d'origine des biens pris en crédit bail</i>	<i>113 766</i>
TOTAUX	113 766

Document III - 12

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner des rémunérations individuelles.

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et participations											
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
1 - Filiale (+ 50 % du capital détenu par la société)											
2 - Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)											
SA GTC France N° Siren : 420 601 95 / 000 53	37 198	22 324	20,00%	8 367				112 285	850		
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.											
1 - Filiales non reprises au § A a. Filiales françaises (ensemble) b. Filiales étrangères (ensemble)											
2 - Participations non reprises au § A a. Dans des sociétés françaises (ensemble) b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)											

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros

Société de Commissariat aux Comptes

36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105

26904 VALENCE CEDEX 9

Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98

SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z

SARL A.C.C.F.
Capital de 50.000 €
Parc Vision
44, rue Jean Zay
69800 SAINT-PRIEST

RCS LYON B 402 640 270

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPÉRATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

Monsieur et cher associé,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 30 septembre 2019, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

Nous reprenons, ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

PRÉSENTATION DES ÉTATS FINANCIERS

Les états financiers qui vous sont présentés, le sont conformément aux règles comptables et fiscales en vigueur.

SITUATION ET ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice écoulé, nous avons réalisé un chiffre d'affaires H.T. de 9 140 842 € contre 9 000 450 € pour l'exercice précédent, ce qui représente une augmentation de 1.56 %.

Compte-tenu des achats consommés pour la réalisation de ce chiffre d'affaires, la marge commerciale passe de 2 263 222 € au 30/09/2018 à 2 406 873 € au 30/09/2019 en augmentation de 6.35 %.

Les charges de personnel enregistrent une progression de 10.36% en valeur relative (2 032 440€ contre 1 841 645 € pour l'exercice précédent).

Cette hausse s'explique principalement par le recrutement de collaborateurs supplémentaires répartis sur l'agence de Colombes et de Saint Priest (commerciaux et techniciens).

Le résultat d'exploitation est en baisse en valeur absolue de 30 651 € (487 413€ contre 518 064€ pour l'exercice précédent).

Au final, le résultat net s'établit à 353 840 € contre 370 764 € soit une baisse en valeur absolue de 16 924€ (- 4.56 %) ce qui représente 3.87% au 30.09.2019 contre 4.12% du CA au 30.09.2018.

La structure financière est solide avec des fonds propres au 30/09/2019 de 2 187 281 € contre 1 933 442 € sur l'exercice précédent, progression qui s'explique par une intégration en réserves de 270 764€ du résultat exteriorisé sur l'exercice clos au 30/09/2018.

ÉVOLUTION PRÉVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Les perspectives restent toujours très favorables sur l'ensemble des agences.

ÉVÈNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement important.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ EN MATIÈRE DE RECHERCHE ET DE DÉVELOPPEMENT

L'objet même de notre société fait que nous n'avons rien à signaler à ce titre, si ce n'est une recherche permanente de nouvelles méthodes d'exploitation, pour satisfaire au mieux notre clientèle.

REPARTITION DES DETTES FOURNISSEURS

	Article D. 441 - II : Factures <u>reçues</u> ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice TTC					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre cumulé de factures concernées	496					91
Montant cumulée des factures concernées <i>TTC</i>	792 664			260	111 858	10 1813
Pourcentage du montant total des factures reçues dans l'année <i>TTC</i>	87.61%	0%	0%	0.03%	12.36%	11.25%
Pourcentage du montant total des factures émises dans l'année <i>TTC</i>						
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures exclues	0					
Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC)	0					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article; L. 443-1 du code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : (préciser) X Délais légaux : 45 JOURS FIN DE MOIS					

REPARTITION DES CREANCES CLIENTS

	Article D. 441 - II : Factures <i>émises</i> ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice TTC					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement	(A) Tranches de retard de paiement					
Nombre cumulé de factures concernées	1 227					876
Montant cumulée des factures concernées <i>TTC</i>	1 227 001	488 032	101 537	45 141	257 007	891 717
Pourcentage du montant total des factures reçues dans l'année <i>TTC</i>						
Pourcentage du montant total des factures émises dans l'année <i>TTC</i>	11.19%	4.45%	0.93%	0.41%	2.34%	8.13%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures exclues	0					
Montant total des factures exclues (<i>préciser HT ou TTC</i>)	0					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article; L. 443-1 du code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : (préciser) X Délais légaux : 45 JOURS FIN DE MOIS					

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés et que vous aurez à approuver, font ressortir un bénéfice de 353 839.54 €.

Nous vous proposons d'affecter le résultat de la manière suivante :

• RESERVES FACULTATIVES	233 839.54 €
• DIVIDENDES	120 000.00 €

La mise en règlement des dividendes sera réalisée au 4 mars 2020.

Conformément aux dispositions de l'article 47 de la loi n° 65-566 du 12 Juillet 1966, l'assemblée des associés reconnaît qu'il lui a été rappelé qu'au titre des quatre derniers exercices, il a été distribué les sommes suivantes :

RAPPEL DES DIVIDENDES ANTERIEUREMENT DISTRIBUES

Exercice	Dividendes
30/09/2015	46 000€
30/09/2016	60 000€
30/09/2017	100 000€

PRISES DE PARTICIPATION ET DE CONTROLE

La SARL ACCF détient 20 % dans la SARL GTC (n° siren 420 601 957) dont le siège social est 63, rue André Bollier 69007 Lyon.

DÉPENSES NON DÉDUCTIBLES FISCALEMENT

Le montant des intégrations au titre des amortissements non déductibles (article 39-4 du CGI) s'élève à : 3 535€.

RÉMUNÉRATION DE LA GÉRANCE

Nous vous demanderons également, lors de l'Assemblée Générale, d'approuver la rémunération allouée à notre gérant.

Loi Madelin

Nous vous précisons que le gérant bénéficie de contrats « loi Madelin » dans le cadre de la constitution d'une retraite complémentaire (versés sous forme de rente au moment de la liquidation des régimes de retraite), montant versé sur l'exercice clos au 30.09.2019 : **1 711 €**

Les cotisations sont prélevées sur la société.

PERCO

L'abondement versé par l'entreprise sur le PERCO s'élève à 4 000 €.

CONCLUSION

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément, et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à votre gérance pour l'exercice clos le 30 septembre 2019.

Fait à St Priest, le 4 février 2020

La gérance



SARL A.C.C.F.
Capital de 50.000 €

Parc Vision
44, rue Jean Zay
69800 SAINT PRIEST

RCS LYON B 402 640 270

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 13 février 2020

PROCÈS-VERBAL DE DÉLIBÉRATION

L'an deux mille vingt
Et le treize février à neuf heures,

Les associés :

- M. Philippe PEREZ propriétaire de 2 490 parts
- M. Jean-Pierre DUSSAILLANT propriétaire de 10 parts

Possédant ensemble 2 500 parts de 20 Euros chacune, soit la totalité du capital, se sont réunis d'un commun accord, au siège social, en Assemblée Générale Ordinaire, sur convocation de la gérance, conformément aux statuts de la société.

L'assemblée est présidée par Monsieur Philippe PEREZ, gérant, qui dépose sur le bureau, et met à disposition des associés :

- La copie et avis de réception de la lettre de convocation du Commissaire aux comptes,
- La feuille de présence,
- Les comptes annuels arrêtés au 30/09/2019,
- Le rapport de gestion établi par la gérance,
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels,
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions visés à l'article L. 223-19 du Code de Commerce,
- Le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Il rappelle à l'assemblée que, conformément à l'article 36 du décret du 23 Mars 1967, une copie de tous les documents visés ci-dessus, à l'exclusion de l'inventaire, a été remise à chacun des associés, lors de la convocation effectuée il y a plus de quinze jours, et que les

mêmes documents, ainsi que l'inventaire, ont été tenus à leur disposition au siège social pendant le même délai, ce qui est reconnu exact par tous les associés.

Il précise ensuite qu'aucune question écrite ne lui a été adressée par un associé, en application de l'article 56, alinéa 3, de la loi du 24 Juillet 1966.

Monsieur Philippe PEREZ rappelle que les associés sont appelés à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion sur l'exercice clos le 30 septembre 2019,
- Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice,
- Approbation des comptes de l'exercice et quitus à la gérance,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Lecture du rapport sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de Commerce, et décision à cet égard.

Monsieur Philippe PEREZ présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'assemblée du rapport de gestion établi par la gérance, puis du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels et de son rapport sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de Commerce.

Après un échange de vues, personne ne demandant plus la parole, les résolutions suivantes sont successivement mises aux voix.

PREMIÈRE RÉSOLUTION

La collectivité des associés,

Après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance sur les opérations de l'exercice clos le 30 septembre 2019,

Après avoir entendu la lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels,

Approuve lesdits rapports dans son intégralité et dans toutes ses parties, ainsi que le bilan, le compte de résultat et l'annexe.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de son mandat pour cet exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIÈME RÉOLUTION

La collectivité des associés,

Après avoir entendu la lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de Commerce,

Approuve tant les conclusions de ce rapport que les termes de celui-ci.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 353 839.54 € de la manière suivante :

- RÉSERVES FACULTATIVES..... 233 839.54 €
- DIVIDENDES 120 000.00 €

Conformément aux dispositions de l'article 47 de la loi n° 65-566 du 12 Juillet 1966, l'assemblée des associés reconnaît qu'il lui a été rappelé qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les sommes suivantes :

Exercice	Dividende
30/09/2016	46 000€
30/09/2017	60 000€
30/09/2018	100 000€

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

CLOTURE

L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant plus la parole, le présent procès-verbal, après lecture, a été signé, et la gérance a été levée à onze heures.

Philippe PEREZ

Jean-Pierre DUSSAILLANT



SARL A.C.C.F.

Capital de 50.000 €

Parc Vision

44, rue Jean Zay

69800 SAINT-PRIEST

RCS LYON B 402 640 270

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

**TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT SOUMISE A
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 FEVRIER 2020**

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 353 839.54 €, de la manière suivante :

- RESERVES FACULTATIVES.....233 839.54 €
- DIVIDENDES 120 000.00 €

Conformément aux dispositions de l'article 47 de la loi n° 65-566 du 12 Juillet 1966, l'assemblée des associés reconnaît qu'il lui a été rappelé qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les sommes suivantes :

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>
30/09/2016	46 000€
30/09/2017	60 000€
30/09/2018	100 000€

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Alain GSELL
Jean-Luc HERRMANN
Nicanor RICOTE

Commissaires aux comptes

A.C.CF

Société à responsabilité limitée

Au capital de 50 000 euros

44 Rue Jean ZAY

69800 SAINT PRIEST

402 640 270 RCS LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **Exercice clos le 30 septembre 2019**

SOMMAIRE

⇒ **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

A.C.C.F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

Aux associés,

I – 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 A.C.C.F relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II – FONDEMENT DE L'OPINION

1. 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.

2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 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.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne la valorisation des créances clients.

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.

4. 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 le rapport de gestion de la Gérance et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-4 du Code de commerce.

III - INFORMATIONS RESULTANT D'AUTRES OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES

1. 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 Gérant.

2. 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.

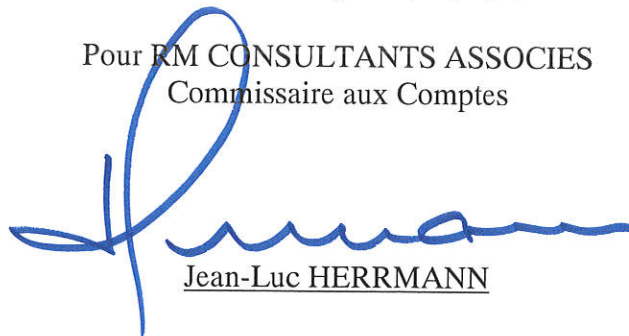
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Valence, le 28/01/2020

Pour RM CONSULTANTS ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



Jean-Luc HERRMANN



	Brut	Amortisseme Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	28 140	26 166	1 973	719
Fonds commercial	30 337		30 337	30 337
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 865	13 182	9 683	10 614
Autres immobilisations corporelles	409 785	241 753	168 032	168 354
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	8 367		8 367	8 367
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	75		75	75
Prêts				
Autres immobilisations financières	49 723		49 723	45 279
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	549 292	281 101	268 190	263 746
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	745 313		745 313	498 348
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 169 463	134 763	2 034 700	1 911 901
Autres créances	106 880		106 880	71 120
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	418 168	1 980	416 188	516 868
Disponibilités	208 571		208 571	352 467
Charges constatées d'avance	103 030		103 030	51 699
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 751 425	136 742	3 614 683	3 402 403
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 300 717	417 844	3 882 873	3 666 148



	30/09/2019	30/09/2018
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 778 442	1 507 678
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	353 840	370 764
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 187 281	1 933 442
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	43 293	95 623
Emprunts et dettes financières diverses	43 920	40 440
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 294	2 008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 012 482	964 636
Dettes fiscales et sociales	439 501	453 371
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	958	1 200
Autres dettes	24 626	47 669
Produits constatés d'avance	120 519	127 759
TOTAL DETTES	1 695 592	1 732 707
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 882 873	3 666 148

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS
S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



	France	Exportations	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	7 939 606	90 251	8 029 857	7 846 110
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 110 986		1 110 986	1 154 341
Chiffre d'affaires net	9 050 591	90 251	9 140 842	9 000 450

		30/09/2019	30/09/2018
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		120 352	106 127
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		19	12
Autres produits		9 261 214	9 106 589
Total produits d'exploitation (I)			
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises		5 869 949	5 751 175
Variations de stock		-246 965	-168 287
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variations de stock			
Autres achats et charges externes (a)		926 028	872 832
Impôts, taxes et versements assimilés		118 529	110 881
Salaires et traitements		1 454 570	1 314 198
Charges sociales		577 870	527 448
Dotations aux amortissements et dépréciations :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges		14	3 448
Total charges d'exploitation (II)		8 773 801	8 588 525
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		487 413	518 064

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS
S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice attribué ou perte transférée (III)

Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)

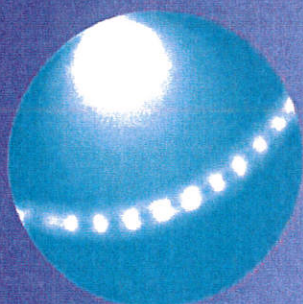
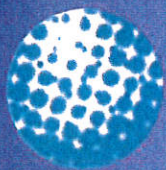
Produits financiers		
De participation (3)	763	704
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	893	7 799
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	537	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers (V)	2 193	8 503
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 980	537
Intérêts et charges assimilées (4)	3 151	2 890
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	5 131	3 427
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-2 937	5 076
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	484 476	523 141



	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 144	3 613
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	3 144	3 613
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	742	528
Sur opérations en capital	2 286	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 028	528
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	116	3 085
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	130 752	155 462
Total des produits (I+III+V+VII)	9 266 551	9 118 706
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 912 711	8 747 941
BENEFICE OU PERTE	353 840	370 764
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	45 062	52 524
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
 Société de Commissariat aux Comptes
 36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
 26904 VALENCE CEDEX 9
 Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
 SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



ANNEXE

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Document I

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles généralement applicables en la matière dans le respect du règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable applicable à la clôture de l'exercice et du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices

I-1 Méthodes d'évaluation

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

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais accessoires (droit de mutation, honoraires, frais d'acte, ...) nécessaires à la mise en état de ces biens.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation a été constatée chaque fois que le recouvrement des créances était compromis.

I-2 Calcul des amortissements et des provisions

L'amortissement des actifs immobilisés est calculé sur les durées normales d'utilisation, soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif, en conformité avec les règles et principes comptables applicables à ce jour.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été appréciés à la valeur actuelle, et ont fait si nécessaire, l'objet de provisions pour dépréciation.

Les taux et modes utilisés pour l'amortissement des immobilisations corporelles sont les suivants :

	DUREE	MODE
Matériel et mobilier bureau	3 à 5ans	linéaire et dégressif
Matériel de transport	1 et 4 ans	linéaire
Logiciel	1 et 4 ans	linéaire
Agencement	8 à 12 ans	linéaire

Les éléments de l'actif circulant ont fait l'objet, si nécessaire, de provisions.

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



I-3 Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est à signaler.

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z

I-4 Dérogations

Aucune dérogation n'a été faite aux règles générales applicables.

I-5 Informations complémentaires

Le crédit d'Impôt Compétitivité EMPLOI (CICE) calculé au titre de l'année 2019 diminué de la provision comptabilisée l'exercice précédent a fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes de l'exercice clos le 30/09/2019, pour un montant total de 14 648 euros. Le CICE a été comptabilisé, comme cela est préconisé, au crédit du compte 649000 et il apparaît en diminution des frais de personnel.

Le CICE 2017 a servi à améliorer le fonds de roulement de l'entreprise.

Document II - 2

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur Brute début exercice	Augmentation	Diminution	Valeur Brute fin exercice
Immobilisations Incorporelles	56 712	1 764		58 476
Immobilisations Corporelles	387 472	56 926	11 749	432 649
Immobilisations Financières	53 721	4 444		58 165
TOTAUX	497 907	63 134	11 749	549 290

Document II - 3

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Amortissement début exercice	Augmentation	Diminution	Amortissement fin exercice
Immobilisations Incorporelles	25 656	509		26 166
Immobilisations Corporelles	208 504	55 894	9 463	254 935
TOTAUX	234 160	56 403	9 463	281 101



Document II - 4

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Provisions pour dépréciation	192 568	19 381	75 207	136 742
TOTAUX	192 568	19 381	75 207	136 742

Document II - 5

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus
			d'un an
Autres	49 722		49 722
Clients	2 169 462	2 169 462	
Personnel et organismes sociaux	950	950	
Etat	101 846	101 846	
Débiteurs divers	4 083	4 083	
Charges constatées d'avance	103 030	103 030	
TOTAUX	2 429 093	2 379 371	49 722

DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A +1 an & 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts & dettes auprès des éts de crédit	43 293	34 367	8 925	
Dettes Fournisseurs & cptes rattachés	1 012 481	1 012 481		
Dettes fiscales et sociales	439 500	439 500		
Dettes sur immobilisations	957	957		
Groupes et associé	43 919	43 919		
Autres dettes	24 625	24 625		
Produits constatés d'avance	120 518	120 518		
TOTAUX	1 732 707	1 700 036	32 671	

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Document II - 6 - 10

PRODUITS A RECEVOIR

<i>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</i>	<i>Montant</i>
Clients	25 979
Autres créances	4 083
Disponibilités	225
TOTAUX	30 288

Document II - 6 - 11

CHARGES A PAYER

<i>Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan</i>	<i>Montant</i>
Dettes financières établissement crédit	26
Dettes financières diverses	880
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	108 657
Dettes fiscales et sociales	272 677
Autres dettes	24 628
TOTAUX	406 867

Document II - 6 - 12

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	<i>Charges</i>	<i>Produits</i>
Charges & produits d'exploitation	103 030	120 518
TOTAUX	103 030	120 518

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Document III - 7

CREDIT BAIL

	Matériel transport.	Install. Matériel	Autres	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE :	113 766			113 766
AMORTISSEMENTS				
<i>Cumul exercices antérieurs</i>	35 731			35 731
<i>Dotation de l'exercice</i>	28 574			28 574
<i>Cumul fin d'exercice</i>	64 305			64 305
REDEVANCES PAYEES				
<i>Cumul ex. antérieurs</i>	43 546			43 546
<i>Exercice</i>	34 841			34 841
<i>Cumul fin d'exercice</i>	78 388			78 388
REDEVANCES RESTANT A PAYER				
<i>à un an au plus</i>	24 557			24 557
<i>à + 1 an & 5 ans au +</i>	14 223			14 223
<i>à plus de 5 ans</i>				
<i>Cumul fin d'exercice</i>	38 780			38 780
VALEUR RESIDUELLE				
<i>à un an au plus</i>	580			580
<i>à + 1 an & 5 ans au +</i>	558			558
<i>à plus de 5 ans</i>				
<i>Cumul fin d'exercice</i>	1 138			1 138
Montant pris en charge sur l'exercice	34 841			34 841

Ce tableau tient compte des données hors taxes récupérables. Les contrats de crédit-bail échus au cours de l'exercice ne sont pas compris dans ce tableau.

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Document III - 8

ENGAGEMENTS FINANCIERS

<i>Engagements donnés</i>	<i>Montant</i>
<i>Intérêts des emprunts à payer</i>	1 166
<i>Echéance crédit bail à payer</i>	38 780
<i>Engagement retraite (IFC)</i>	80 292
TOTAUX	120 238

- Taux d'actualisation : 1,54 %
- Taux réévaluation : 1 %
- Taux rotation : moyen
- Taux charges sociales : 38 % non cadre et 46 % cadre

<i>Engagements reçus</i>	<i>Montant</i>
<i>Valeur d'origine des biens pris en crédit bail</i>	113 766
TOTAUX	113 766

Document III - 12

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner des rémunérations individuelles.

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus 1 - Filiale (+ 50 % du capital détenu par la société) 2 - Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société) SA GTC France N° Siren : 420 601 99 / 000 53	37 198	22 324	20,00%	8 367				112 285	850		
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations. 1 - Filiales non reprises au § A a. Filiales françaises (ensemble) b. Filiales étrangères (ensemble) 2 - Participations non reprises au § A a. Dans des sociétés françaises (ensemble) b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)											

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros

Société de Commissariat aux Comptes

36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105

26904 VALENCE CEDEX 9

Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98

SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z