RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00932
Numéro SIREN : 399 547 744
Nom ou dénomination : GROUPE CONSEIL UNION

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2021 sous le numéro de dépôt 55306

20210553062019

DATE DEPOT : 05/07/2021

N° DE DEPOT : 55306

N° GESTION : 1995B00932

N° SIREN : 399547744

DENOMINATION : GROUPE CONSEIL UNION

ADRESSE : 17 BIS R JOSEPH DE MAISTRE 75018 PARIS

MILLESIME : 2019

LPS8844393

***GROUPE CONSEIL UNION***
***Société de participation d'expertise comptable et de commissariat aux comptes***
***Société Anonyme à Directoire au capital de 365 878 €.***
***Siège social: 17 bis, rue Joseph de Maistre 75018 PARIS***
***RCS PARIS B 399 547 744***

## *ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 MARS 2020*

*AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019*

**RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019, s'élevant à la somme de 1.809.419,14 euros comme suit :

- Au poste « réserves facultatives » : 1.293.419,14 euros
*Qui sera ainsi porté à la somme de 4.798.751 euros.*

- Associés Dividendes à payer : 516.000.00 euros
*Soit un dividende de 21,50 € par action,*
*(ces dividendes étant éligibles, pour les associés y ayant droit, à l'abattement de 40 %)*

**Soit un total égal au bénéfice de l'exercice : 1.809.419,14 euros**

L'assemblée générale prend acte qu'il a été distribué les dividendes suivants au cours des trois derniers exercices :

- sur le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2018 : 696.000 euros

- sur le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2017 : 504.000 euros

- sur le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016 : 504.000 euros

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
08 JUIL. 2021
Sous le N° : 55306

Certifié conforme à l'original

**SA GROUPE CONSEIL UNION**

**Société anonyme au capital de 365.878 euros**

**17B rue Joseph de Maistre**
**75018 - PARIS**

**RCS PARIS 399 547 744**

Certifié conforme à l'original

# RAPPORT

## DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

## EXERCICE DU 1ER OCTOBRE 2018 AU 30 SEPTEMBRE 2019

**ooo 0 ooo**

Aux Actionnaires,

### 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 GROUPE CONSEIL UNION 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.

### Fondement de l'opinion

*Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

*Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

La note de l'annexe intitulée « règles et méthodes comptables » expose les principales conventions et méthodes comptables appliquées pour arrêter les comptes de l'exercice. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par la société GROUPE CONSEIL UNION, nous avons vérifié le caractère approprié de ces règles et méthodes, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

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

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

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 du conseil d'administration et dans les autres documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

**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 votre conseil d'administration le 26 décembre 2019.

**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 ;

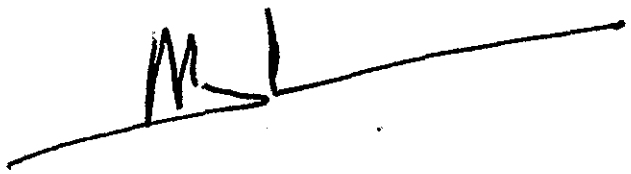
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 Paris, le 13 mars 2020,

**SAS 3 A CONSEIL**
**Commissaire aux Comptes**



**Marc de SALINELLES**
**Président**

Certifié conforme
à l'original

# Comptes annuels

## Exercice clos le 30/09/2019

# SADIR GROUPE CONSEIL UNION

17 Bis rue Joseph de Maistre
75018 PARIS

APE : 6920Z - Siret : 39954774400025


GROUPE CONSEIL UNION

Inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables

17 Bis rue Joseph de Maistre
*75018 PARIS*

Tél. 01 53 09 20 20 - Fax. 01 53 09 20 29

www.groupe-conseil-union.fr


GROUPE
CONSEIL
UNION

# Sommaire

**1. Comptes annuels**

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

**2. Annexe**

Règles et méthodes comptables

Notes sur le bilan

Notes sur le compte de résultat

Autres informations

# Bilan Actif

| | Brut | Amortiss. Dépréc. | Net 30/09/2019 | Net 30/09/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 42 764 | 25 252 | 17 512 | 24 085 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 40 623 | 33 247 | 7 376 | 11 860 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | 4 755 490 | | 4 755 490 | 3 775 647 |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **4 838 877** | **58 498** | **4 780 378** | **3 811 593** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | **1 250** | | **1 250** | **6 594** |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 234 884 | | 234 884 | 278 534 |
| Autres créances | 463 514 | | 463 514 | 269 448 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 508 300 | | 508 300 | 508 000 |
| Disponibilités | 777 809 | | 777 809 | 291 035 |
| Charges constatées d'avance (3) | 10 458 | | 10 458 | 16 970 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **1 996 215** | | **1 996 215** | **1 370 582** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **6 835 092** | **58 498** | **6 776 593** | **5 182 174** |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

# Bilan Passif

| | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 365 878 | 365 878 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 3 541 919 | 3 712 240 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **1 809 419** | **525 680** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 29 868 | 23 231 |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **5 747 084** | **4 627 028** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | | 32 083 |
| Provisions pour charges | 5 404 | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **5 404** | **32 083** |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 238 728 | 312 330 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 620 795 | 30 689 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 64 409 | 61 941 |
| Dettes fiscales et sociales | 91 059 | 107 541 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 9 113 | 10 563 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| **TOTAL DETTES** | **1 024 105** | **523 063** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **6 776 593** | **5 182 174** |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 144 777 | 235 350 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 879 328 | 287 713 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

# Compte de résultat

| | France | Exportations | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 414 372 | | 414 372 | 406 146 |
| **Chiffre d'affaires net** | **414 372** | | **414 372** | **406 146** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 32 083 | |
| Autres produits | | | 88 879 | 87 384 |
| **Total produits d'exploitation (I)** | | | **535 333** | **493 530** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations de stock | | | | |
| *Achats de matières premières et autres approvisionnements* | | | | |
| Variations de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 241 152 | 196 722 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 5 846 | 6 083 |
| Salaires et traitements | | | 138 428 | 180 051 |
| Charges sociales | | | 52 998 | 63 098 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | | | |
| – Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 11 057 | 8 391 |
| – Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| – Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| – Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 5 404 | 3 627 |
| Autres charges | | | 803 | 6 |
| **Total charges d'exploitation (II)** | | | **455 688** | **457 978** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)** | | | **79 646** | **35 552** |
| **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) | | | 1 731 320 | 489 324 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 23 667 | 20 615 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | 65 | 7 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total produits financiers (V)** | | | **1 755 052** | **509 946** |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 4 352 | 5 591 |
| Différences négatives de change | | | 245 | 40 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total charges financières (VI)** | | | **4 598** | **5 630** |
| **RESULTAT FINANCIER (V–VI)** | | | **1 750 454** | **504 316** |
| | | | | |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)** | | | **1 830 100** | **539 868** |
| | | | | |

# Compte de résultat

| | | |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 76 000 | |
| Reprise sur provsions et transfert de charges | | |
| **Total des produits exceptionnels** | **76 000** | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 92 217 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 6 637 | 6 637 |
| **Total des charges exceptionnelles** | **98 854** | **6 637** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **-22 854** | **-6 637** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | -2 173 | 7 551 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **2 366 386** | **1 003 476** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **556 967** | **477 796** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **1 809 419** | **525 680** |
| (a) Y compris | | |
| – Redevances de crédit-bail mobilier | | |
| – Redevances de crédit-bail immobiler | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (3) Dont produits concernant les entités liées | 1 833 | 490 644 |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | | |

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 6 776 593 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 809 419 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et aux règles généralement admises.

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

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

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

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

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

## Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

# Règles et méthodes comptables

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

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans à 4 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

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

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 1 232 Euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentatio | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| – Frais d'établissement et de développement | | | | |
| – Fonds commercial | | | | |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | 42 764 | | | 42 764 |
| Immobilisations incorporelles | 42 764 | | | 42 764 |
| – Terrains | | | | |
| – Constructions sur sol propre | | | | |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| – Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| – Matériel de transport | | | | |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | 40 623 | | | 40 623 |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| – Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| – Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 40 623 | | | 40 623 |
| – Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| – Autres participations | 3 775 647 | 1 072 060 | 92 217 | 4 755 490 |
| – Autres titres immobilisés | | | | |
| – Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | 3 775 647 | 1 072 060 | 92 217 | 4 755 490 |
| ACTIF IMMOBILISE | 3 859 034 | 1 072 060 | 92 217 | 4 838 877 |

# Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | | 1 072 060 | 1 072 060 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | | 1 072 060 | 1 072 060 |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | 92 217 | 92 217 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | | 92 217 | 92 217 |
| | | | | |

# Notes sur le bilan

**Immobilisations financières**

**Liste des filiales et participations**

Renseignements détaillés sur chaque titre

| | Capital | Capitaux propres (autres que l capital) | Quote-pa du capita détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|---|
| **– Filiales (détenues à + 50 %)** | | | | |
| **SARL FIDUCIAIRE UNION EST 94130 NOGENT SUR MA** | **40 000** | **450 008** | **100,00** | **43 884** |
| **SARL FIDUCIAIRE UNION 75018 PARIS** | **300 000** | **804 758** | **95,00** | **1 104 758** |
| **SARL EXPERTISE UNION 75018 PARIS** | **90 000** | **246 425** | **99,90** | **96 810** |
| **SARL INFORMATIQUE et CONSEIL UNION 75018 PARI** | **15 000** | **-13 037** | **100,00** | **2 516** |
| **SARL FINANCIERE REVEL 75018 PARIS** | **80 000** | **46 713** | **51,00** | **38 040** |
| **SARL FIDUCIAIRE UNION SUD 94190 VILLENEUVE SA** | **90 000** | **672 844** | **80,00** | **134 367** |
| **SA AUDIT ET CONSEIL UNION 75018 PARIS** | **150 000** | **714 703** | **99,88** | **126 167** |
| **SARL FIDUCIAIRE UNION NORD 92110 CLICHY** | **10 000** | **141 413** | **74,00** | **61 393** |
| **SARL FIDUCIAIRE UNION OUEST 75018 PARIS** | **20 000** | **192 704** | **99,20** | **37 693** |
| **– Participations (détenues entre 10 et 50% )** | | | | |

# Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

| | Valeur comptable Brute | Valeur comptable Nette | Montant des prêts et avances | Cautions et avals | Dividendes encaissés |
|---|---|---|---|---|---|
| – Filiales (détenues à + 50 %) | 4 721 622 | 4 721 622 | | | 692 028 |
| – Participations (détenues entre 10 et 50% ) | | | | | |
| – Autres filiales françaises | | | | | |
| – Autres filiales étrangères | | | | | |
| – Autres participations françaises | | | | | |
| – Autres participations étrangères | | | | | |

Les titres de la société Financière REVEL ont fait l'objet d'un complément de prix d'achat d'un montant de 22.000 €.
Les titres de la société Fiduciaire Union Est (ex ETIEVE et Associés) ont fait l'objet d'une réduction de prix d'un montant de 164.329 €.

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentatio | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| – Frais d'établissement et de développement | | | | |
| – Fonds commercial | | | | |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | 18 678 | 6 574 | | 25 252 |
| Immobilisations incorporelles | 18 678 | 6 574 | | 25 252 |
| – Terrains | | | | |
| – Constructions sur sol propre | | | | |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| – Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| – Matériel de transport | | | | |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | 28 763 | 4 484 | | 33 247 |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 28 763 | 4 484 | | 33 247 |
| ACTIF IMMOBILISE | 47 441 | 11 057 | | 58 498 |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 708 857 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 234 884 | 234 884 | |
| Autres | 463 514 | 463 514 | |
| Capital souscrit – appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 10 458 | 10 458 | |
| Total | 708 857 | 708 857 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Factures a etablir | 102 445 |
| Interets courus a recevoir | 118 030 |
| Total | 220 475 |

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

### Composition du capital social

*Capital social d'un montant de 365 877,60 Euros décomposé en 24 000 titres d'une valeur nominale de 15,24 Euros.*

### Provisions réglementées

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Reconstitution des gisements pétroliers** | | | | |
| **Pour investissements** | | | | |
| **Pour hausse des prix** | | | | |
| **Amortissements dérogatoires** | 23 231 | 6 637 | | 29 868 |
| **Prêts d'installation** | | | | |
| **Autres provisions** | | | | |
| **Total** | 23 231 | 6 637 | | 29 868 |
| **Répartition des dotations et reprises :** | | | | |
| **Exploitation** | | | | |
| **Financières** | | | | |
| **Exceptionnelles** | | 6 637 | | |

## Provisions

# Notes sur le bilan

**Tableau des provisions**

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | 5 404 | | | 5 404 |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 32 083 | | 32 083 | | |
| Total | 32 083 | 5 404 | 32 083 | | 5 404 |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| Exploitation | | 5 404 | 32 083 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 024 105 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un a | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| – à plus de 1 ao à l'origine | 238 728 | 93 951 | 144 777 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 64 409 | 64 409 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 91 059 | 91 059 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes | | | | |
| Autres dettes (**) | 629 908 | 629 908 | | |
| Total | 1 024 105 | 879 328 | 144 777 | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | 72 744 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 173 250 | | | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 173 250 Euros.

### Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fourn. fact non parvenues | 44 042 |
| Interets courus sur emprunts | 2 603 |
| Prov conges payes | 4 556 |
| Personnel charges a payer | 6 000 |
| Charges sociales/cp | 1 554 |
| Prov chg soc | 2 333 |
| Etat charges a payer | 600 |
| Total | 61 687 |

# Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges constatees d avance | 10 458 | | |
| Total | 10 458 | | |
| | | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 2 400 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

### Résultat financier

| | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
|---|---|---|
| **Produits financiers de participation** | **1 731 320** | **489 324** |
| **Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé** | | |
| **Autres intérêts et produits assimilés** | **23 667** | **20 615** |
| **Reprises sur provisions et transferts de charge** | | |
| **Différences positives de change** | **65** | **7** |
| **Produits nets sur cession de valeurs mobillères de placement** | | |
| **Total des produits financiers** | **1 755 052** | **509 946** |
| **Dotations financières aux amortissements et provisions** | | |
| **Intérêts et charges assimilées** | **4 352** | **5 591** |
| **Différences négatives de change** | **245** | **40** |
| **Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement** | | |
| **Total des charges financières** | **4 598** | **5 630** |
| **Résultat financier** | **1 750 454** | **504 316** |

## Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1996, la société SADIR GROUPE CONSEIL UNION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SADIR GROUPE CONSEIL UNION. Elle agit en qualité de tête de groupe.

# Autres informations

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en Euros |
|---|---|
| **Effets escomptés non échus** | |
| **Avals et cautions** | |
| **Engagements en matière de pensions** | |
| **Engagements de crédit-bail mobilier** | |
| **Engagements de crédit-bail immobilier** | |
| Nantissement de parts sociales | 450 000 |
| **Autres engagements donnés** | **450 000** |
| **Total** | **450 000** |
| **Dont concernant :** | |
| **Les dirigeants** | |
| **Les filiales** | |
| **Les participations** | |
| **Les autres entreprises liées** | |
| **Engagements assortis de suretés réelles** | |

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité à travers notamment des efforts en matière de renforcement du fonds de roulement.

Ce crédit d'impôt est affecté au maintien ou au développement de l'activité.