

RCS : DIJON
Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01314
Numéro SIREN : 433 127 297
Nom ou dénomination : LDS AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 15/05/2020 sous le numéro de dépôt 1870

Désignation de l'entreprise : <u>LDS AUDIT</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>37 B avenue Françoise Giroud 21000 DIJON</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>4 3 3 1 2 7 2 9 7 0 0 0 2 9</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N clos le, <u>31/07/2019</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC		
		Frais d'établissement*	CX	CQ	
		Frais de développement*	AF	AG	
		Concessions, brevets et droits similaires	AH	AI	158 908
		Fonds commercial (1)	AJ	AK	14 594
		Autres immobilisations incorporelles	AL	AM	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AN	AO	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AP	AQ	
		Constructions	AR	AS	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AT	AU	5 474
		Autres immobilisations corporelles	AV	AW	
		Immobilisations en cours	AX	AY	
		Avances et acomptes	CS	CT	
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CU	CV	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Autres participations	BB	BC		
	Créances rattachées à des participations	BD	BE		
	Autres titres immobilisés	BF	BG		
	Prêts	BH	BI		
	Autres immobilisations financières*				
TOTAL (II)		BJ	BK	179 171 20 068 159 103	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	BL	BM		
		Matières premières, approvisionnements	BN	BO	
		En cours de production de biens	BP	BQ	
		En cours de production de services	BR	BS	
		Produits intermédiaires et finis	BT	BU	
	CRÉANCES	Marchandises	BV	BW	4 758
		Avances et acomptes versés sur commandes	BX	BY	535 542 2 700
		Clients et comptes rattachés (3)*	BZ	CA	521 030
		Autres créances (3)	CB	CC	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CD	CE	15
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CF	CG	72 697	
	Disponibilités	CH	CI	10 086	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CJ	CK	1 144 129 2 700 1 141 429	
	TOTAL (III)				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	1 323 300 22 768 1 300 532	
Renvois :	(1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

COUVERTURE CERTIFIÉE COMPTABLE

**Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 02 MARS 2020.
sous le N° B 1870**

Copyright Groupe ISA (2019) ISACOMPTA

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		LDS AUDIT		Exercice N		31/07/2019	
						Néant <input type="checkbox"/> *	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 64 700)	DA				64 700	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB				78 298	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC					
	Réserve légale (3)	DD				6 470	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE					
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF					
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)	DG				99 230	
	Report à nouveau	DH				99	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI				158 429	
	Subventions d'investissement	DJ					
	Provisions réglementées *	DK					
		TOTAL (I)	DL				407 226
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM					
	Avances conditionnées	DN					
		TOTAL (II)	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP					
	Provisions pour charges	DQ					
		TOTAL (III)	DR				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS					
	Autres emprunts obligataires	DT					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU				204 988	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV				399	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX				467 646	
	Dettes fiscales et sociales	DY				200 223	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ					
	Autres dettes	EA				20 050	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB					
	TOTAL (IV)	EC				893 306	
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE				1 300 532	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B					
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C					
		1D					
		1E					
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF					
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG				841 670		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				104 044		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : LDS AUDIT						Néant <input type="checkbox"/> *		
						Exercice N		
						France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue {	biens *	FD		FE	FF		
		services *	FG	886 868	FH	FI	886 868	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	886 868	FK	FL	886 868		
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	10 419		
	Autres Produits (1) (11)				FQ	9 858		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	907 144
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS			
	Variation de stock (marchandises) *				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	481 283		
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	2 815		
	Salaires et traitements *				FY	146 950		
	Charges sociales (10)				FZ	60 197		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	780		
			- dotations aux provisions		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC	2 300			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD					
	Autres charges (12)		GE	9				
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	694 334	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	212 810	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	4 917		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)						GP	4 917	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	9 227		
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)						GU	9 227	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-4 311	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	208 500	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise <u>LDS AUDIT</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 467
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 467
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 467
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	51 538
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	913 528
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	755 100
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	158 429
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * { - Crédit-bail immobilier	IG	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IJ	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	IK	
	(6ter) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	HX	
	(9) Dont transferts de charges	RC	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	RD	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	10 419
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A3		
	obligatoires A9	A4	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
AJUSTEMENT COTISATION RETRAITE			432
RECOUVREMENT CREANCE PASSEE EN PERTE			1 035
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31/07/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2019 dont le total est de 1 300 531,96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 158 428,58 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2018 au 31/07/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/11/2019.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/07/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et N° 2017-01 du 5 mai 2017 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE COMPTABLE

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31/07/2018

En Euro

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel et mobilier de bureau 2 à 5 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Créances

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

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31/07/2018

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
CLIENTELE COMMISSARIAT LEVY	121 884			121 884
CLIENTELE RFC	26 700			26 700
CLIENTELE B.HAUTOT	3 690			3 690
CLIENTELE JL BARCON	6 634			6 634
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	158 908			158 908

ANNEXE COMPTABLE

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31/07/2018

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	173 502	
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Instal.géné., agencts & aménagts const.		
		Installations techniques, matériel & outillage indust.		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers		
		Matériel de transport	5 668	
Matériel de bureau & info., mobilier				
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	5 668		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		179 171		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		173 502	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Ins. gal. agen. amé. cons			
		Inst.tech., mat. outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			
		Matériel de transport			5 668
Mat.bureau, info., mob.					
	Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III			5 668	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				179 171	

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31/07/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	14 594			14 594
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
	Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	4 693	780		5 474
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		4 693	780		5 474
TOTAL GENERAL		19 287	780		20 068

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler						
	Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE COMPTABLE

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31/07/2018

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	535 542	535 542	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	432	432	
	Etat & autres coll. publiques	73 494	73 494	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	416 487		416 487	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	30 617	30 617		
Charges constatées d'avance	10 086	10 086		
TOTAUX		1 066 659	650 172	416 487
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31/07/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 086
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	10 086

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	46 032
Autres créances	4 789
Disponibilités	
TOTAL	50 822

ANNEXE COMPTABLE

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31/07/2018

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 470,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 470,00	10,00

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31/07/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	105 046	105 046		
	à plus d' 1 an à l'origine	99 942	48 705	51 237	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		467 646	467 646		
Personnel & comptes rattachés		15 582	15 582		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		12 451	12 451		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	43 335	43 335		
	Taxe sur la valeur ajoutée	127 707	127 707		
Obligations cautionnées publiques					
	Autres impôts, taxes & assimilés	1 148	1 148		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés Groupe & associés (2)		399		399	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		20 050	20 050		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		893 306	841 670	51 636	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	37 871			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 050			
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31/07/2018

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 010
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 820
Dettes fiscales et sociales	22 310
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	20 050
TOTAL DES CHARGES À PAYER	71 190

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31/07/2018

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/07/2019, le CICE s'élève à 8 203 €.

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

ANNEXE COMPTABLE

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31/07/2018

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	7 534					7 534
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	7 534					7 534
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	7 534					7 534

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<i>Sur emprunt Crédi Mutuel 100 000 €</i>						
- caution solidaire Franck SADOINE		50 400				50 400
- caution solidaire Didier CUCHE		33 600				33 600
<i>Sur emprunt Crédit Mutuel 148 705 €</i>						
- caution solidaire Franck SADOINE		106 800				106 800
- caution solidaire Didier CUCHE		71 400				71 400
TOTAL		262 200				262 200

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon

le 02 MARS 2020
sous le N° B

1870

LDS AUDIT

SAS au capital de 64.700 €
37 B avenue Françoise Giroud
21000 DIJON

R.C.S. DIJON B 433 127 297
Siret : 433 127 297 00029
Code NAF : 6920 Z

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

EXERCICE DU 01/08/2018 au 31/07/2019

AMV AUDIT ET COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
26 rue Raspail
69600 OULLINS



SAS LDS AUDIT

37 B avenue Françoise Giroud
21000 DIJON

Jean Michard
Delphine Michard-Grunwald
Bruno Nicolas-Vullierme

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2019

A l'Assemblée Générale de la société **LDS AUDIT**,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre société, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **LDS AUDIT** relatifs à l'exercice clos le **31 juillet 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.

*Sociétés de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires
aux Comptes de Lyon*

Tél. : +33 (0)4 72 66 20 00
E-mail : contact@fifty-bees.com
www.fifty-bees.com

26, rue Raspail • 69600 Oullins
FRANCE



Indépendance

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

JUSTIFICATIONS DE NOS APPRECIATIONS

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

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

La société constitue des dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans la note « Créances » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note « Créances » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.



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 ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Oullins,
Le 9 janvier 2020

SAS AMV AUDIT ET COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes

Jean MICHARD
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

En Euro

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31/07/2018

ACTIF	Valeurs au 31/07/19			% de l'actif	Situation au 31/07/18	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				12		19
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	158 908		158 908		158 908	
Autres immobilisations incorporelles	14 594	14 594				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	5 668	5 474	195		975	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	179 171	20 068	159 103	12	159 883	19
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	4 758		4 758			
Créances				81		78
Clients (3)	489 510	2 700	486 810		329 674	
Clients Factures à établir (3)	46 032		46 032		104 351	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	73 926		73 926		28 736	
Fournisseurs débiteurs	75		75			
Groupe et associés (3)	416 487		416 487		189 252	
Débiteurs divers (3)	30 542		30 542		1 244	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	15		15		15	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	72 697		72 697	6	26 356	3
Charges constatées d'avance (3)	10 086		10 086	1	690	
TOTAL (II)	1 144 129	2 700	1 141 429	88	680 318	81
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	1 323 300	22 768	1 300 532	100	840 201	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31/07/2018

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/07/19	% du passif	Situation au 31/07/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 64 700)	64 700	5	64 700	8
Primes d'émission, de fusion, d'apport	78 298	6	78 298	9
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		8		7
Réserve légale	6 470		6 470	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	99 230		55 730	
Report à nouveau	99		12	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	158 429	12	143 872	17
SITUATION NETTE	407 226	31	349 082	42
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	407 226	31	349 082	42
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (I) Bis				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (II)				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	204 988	16	192 318	23
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	399		388	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	439 826	34	35 316	4
Fournisseurs, factures non parvenues	27 820	2	107 781	13
Dettes fiscales et sociales	200 223	15	138 157	16
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	20 050	2	17 159	2
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (III)	893 306	69	491 119	58
Écarts de conversion passif (IV)				
Ajustement de N à la durée de N-1				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	1 300 532	100	840 201	100
(1) Dont à plus d'un an	51 636		69 582	
(1) Dont à moins d'un an	841 670		422 092	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	104 044		99 334	
(3) Dont emprunts participatifs				

AMV
Auditeur et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 3826005000021
NAF 6920Z

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31/07/2018

	Du 01/08/18 Au 31/07/19		Sit. Du 01/08/17 Au 31/07/18		Variation	
		% CA		% CA	en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
<i>dont à l'exportation :</i>						
Production vendue (biens et services)	886 868	100	857 923	100	28 944	3
<i>dont à l'exportation :</i>						
Montant net du chiffre d'affaires	886 868	100	857 923	100	28 944	3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 419	1	14 216	2	-3 797	-27
Autres produits	9 858	1	2 515		7 343	292
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	907 144	102	874 654	102	32 490	4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	481 283	54	455 837	53	25 446	6
Impôts, taxes et versements assimilés	2 815		3 797		-982	-26
Salaires et traitements	146 950	17	148 344	17	-1 394	-1
Charges sociales	60 197	7	57 593	7	2 603	5
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amortissements	780		963		-183	-19
Sur immobilisations : dot. aux dépréciations						
Sur actif circulant : dot. aux dépréciations	2 300		400		1 900	475
Dotations aux provisions						
Autres charges	9		6 531	1	-6 522	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	694 334	78	673 466	78	20 868	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	212 810	24	201 188	23	11 622	6
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée (III)						
Perte ou bénéfice transféré (IV)						

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

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

LDS AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 64 700 euros
Siège social : Parc Valmy
37 B Avenue Françoise Giroud
Immeuble Le Duo - 21000 DIJON

DIJON 433 127 297

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 JANVIER 2020

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 158 428,58 euros de la manière suivante :

"Report à nouveau créditeur"	98,87 euros
+ Bénéfice de l'exercice	158 428,58 euros
Montant distribuable	<u>158 527,45 euros</u>

Au compte "Autres réserves" 158 000,00 euros
qui s'élève désormais à 257 230 euros

le solde 527,45 euros
en totalité au compte "Report à nouveau créditeur".

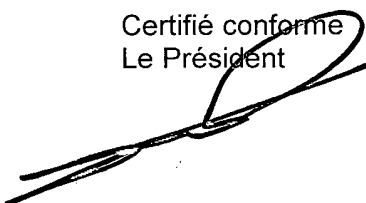
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende total	Montant éligible à abattement	Taux abattement	Montant non éligible à abattement
- au 31/07/2016	198 629	61,40	40 %	198 567,60
- au 31/07/2017	-	-	-	-
- au 31/07/2018	100 285	31,00	40 %	100 254,00

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 janvier 2020

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

Certifié conforme
Le Président



COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31 07 2018

En Euro

	Du 01/08/18 Au 31/07/19	% du CA	Sit.Du 01/08/17 Au 31/07/18	% du CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	4 917	1	10 154	1	-5 238	-52
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo(3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov. et dépréciations, transf. charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	4 917	1	10 154	1	-5 238	-52
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréciations, provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	9 227	1	15 059	2	-5 832	-39
Différences négatives de change						
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	9 227	1	15 059	2	-5 832	-39
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-4 311		-4 905	-1	594	12
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	208 500	24	196 284	23	12 216	6
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 467		1 387		80	6
Sur opérations en capital						
Reprises sur prov., dépréc., transferts de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 467		1 387		80	6
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréc., provisions						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)						
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 467		1 387		80	6
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôt sur les bénéfices (X)	51 538	6	53 799	6	-2 261	-4
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	913 528	103	886 196	103	27 332	3
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	755 100	85	742 324	87	12 776	2
Bénéfice ou Perte	158 429	18	143 872	17	14 557	10

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 8020Z

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

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31-07-2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2019 dont le total est de 1 300 531,96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 158 428,58 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2018 au 31/07/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/11/2019.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/07/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et N° 2017-01 du 5 mai 2017 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31 07 2018

En Euro

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel et mobilier de bureau 2 à 5 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Créances

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

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31 07 2018

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
CLIENTELE COMMISSARIAT LEVY	121 884			121 884
CLIENTELE RFC	26 700			26 700
CLIENTELE B.HAUTOT	3 690			3 690
CLIENTELE JL BARCON	6 634			6 634
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	158 908			158 908

AMV
 Audit et Commissariat
 26 rue Raspail
 69600 OULLINS
 Tél. 04.72.66.20.00
 RCS LYON 382 600 500
 SIRET 38260050000021
 NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31/07/2018

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	173 502		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencés & aménagés const.		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	5 668	
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	5 668		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		179 171		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II			173 502	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons			
	Inst.tech., mat. outillage indus.				
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			5 668
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III			5 668	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				179 171	

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31 07 2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		14 594			14 594
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	4 693	780		5 474
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		4 693	780		5 474
TOTAL GENERAL		19 287	780		20 068

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Constr. Immo. corpor.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
Immo. corpor.	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.65.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31 07 2018

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	535 542	535 542	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	432	432	
	Etat & autres coll. publiques	73 494	73 494	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	416 487		416 487	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	30 617	30 617		
Charges constatées d'avance	10 086	10 086		
TOTAUX		1 066 659	650 172	416 487
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31-07 2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		10 086
Financières		
Exceptionnelles		
	AMV Audit et Commissariat 26 rue Raspail 69600 OULLINS Tél. 04.72.66.20.00 RCS LYON 382 600 500 SIRET 38260050000021 NAF 6920Z	
	TOTAL	10 086

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	46 032
Autres créances	4 789
Disponibilités	
	TOTAL
	50 822

ANNEXE COMPTABLE

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31 07 2018

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 470,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 470,00	10,00

AMV
Audit et Commissariat
 26 rue Raspail
 69600 OULLINS
 Tél. 04.72.66.20.00
 RCS LYON 382 600 500
 SIRET 38260050000021
 NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31 07 2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	105 046	105 046		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	99 942	48 705	51 237	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		467 646	467 646		
Personnel & comptes rattachés		15 582	15 582		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		12 451	12 451		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	43 335	43 335		
	Taxe sur la valeur ajoutée	127 707	127 707		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	1 148	1 148		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		399		399	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		20 050	20 050		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		893 306	841 670	51 636	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	37 871			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 050			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31 07 2018

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 010
Emprunts et dettes financières divers	27 820
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 310
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	20 050
TOTAL DES CHARGES À PAYER	71 190

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31.07.2018

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/07/2019, le CICE s'élève à 8 203 €.

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

COMPARAISON AVEC Valeurs au 31 07 2018

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

L'information relative au montant des engagements de retraite n'a pas été indiquée dans cette annexe car elle est considérée comme non significative.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement	7 534					7 534
TOTAL (1)	7 534					7 534
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	7 534					7 534

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus						
<i>Sur emprunt Crédit Mutuel 100 000 €</i>						
- caution solidaire Franck SADOINE		50 400				50 400
- caution solidaire Didier CUCHE		33 600				33 600
<i>Sur emprunt Crédit Mutuel 148 705 €</i>						
- caution solidaire Franck SADOINE		106 800				106 800
- caution solidaire Didier CUCHE		71 400				71 400
TOTAL		262 200				262 200