

RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00199

Numéro SIREN : 441 212 339

Nom ou dénomination : F.C. AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 22/04/2021 sous le numéro de dépôt 4979

Désignation de l'entreprise : SAS F.C.AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12								
Adresse de l'entreprise : POLE D'ACTIVITE DES MILLES 13854 AIX EN PROVENCE CEDEX 3		Durée de l'exercice précédent * 8								
Numéro SIRET * 4 4 1 2 1 2 3 3 9 0 0 0 2 8			Néant <input type="checkbox"/> *							
		Exercice N, clos le, 31082020		N-1 31082019						
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA								
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC						
		Frais de développement*	CX	CQ						
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	846	846				
		Fonds commercial (1)	AH	AI	21 000		21 000		21 000	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	23 034		23 034		23 034	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC						
		Constructions	AP	AC						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS						
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	16 217	14 821	1 396		3 602	
		Immobilisations en cours	AV	AW						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Avances et acomptes	AX	AY						
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT						
		Autres participations	CU	CV	413 124		413 124		413 124	
Créances rattachées à des participations		BB	BC							
Autres titres immobilisés		BD	BE							
Prêts		BF	BG							
	Autres immobilisations financières *	BH	BI							
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	<b>474 221</b>	<b>15 667</b>	<b>458 554</b>		<b>460 760</b>		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM						
		En cours de production de biens	BN	BO						
		En cours de production de services	BP	BQ						
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS						
		Marchandises	BT	BU						
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW						
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	402 060		402 060		373 839	
		Autres créances (3)	BZ	CA	84 269		84 269		12 340	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC						
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE						
Disponibilités		CF	CG	141 689		141 689		146 826		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	379		379		6 936		
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	<b>628 398</b>		<b>628 398</b>		<b>539 941</b>		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM								
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN								
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>CC</b>	<b>1A</b>	<b>1 102 619</b>	<b>15 667</b>	<b>1 086 952</b>		<b>1 000 702</b>		
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 :				

CERTIFIÉS CONFORMES  
Le Représentant Legal

Désignation de l'entreprise <b>SAS F.C.AUDIT</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....77.000..... )	DA	77 000	77 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	7 700	7 700
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	587 139	505 018
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>10 246</b>	<b>82 122</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>682 085</b>	<b>671 839</b>
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV		5 418
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	145 861	3 360
	Dettes fiscales et sociales	DY	86 648	122 329
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	226	37 162	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	172 132	160 593
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>404 867</b>	<b>328 863</b>
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>1 086 952</b>	<b>1 000 702</b>
<b>RENVIS</b>	(1) Ecart 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	404 867	328 863	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : <b>SAS F.C.AUDIT</b>		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	455 637	FH		FI	455 637	353 690	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	455 637	FK		FL	455 637	353 690	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	1 007		
	Autres produits (1) (11)					FQ	10	6	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	<b>456 654</b>	<b>353 696</b>
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	280 047	57 672	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	12 016	2 276	
	Salaires et traitements *					FY	104 838	127 036	
	Charges sociales (10)					FZ	43 305	50 829	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	2 207	1 583
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	11	5	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	<b>442 424</b>	<b>239 402</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>						GG	<b>14 230</b>	<b>114 294</b>	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		95	
	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			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP		<b>95</b>	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		367	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU		<b>367</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV		<b>(272)</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	<b>14 230</b>	<b>114 023</b>	

Désignation de l'entreprise <u>SAS F.C.AUDIT</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	
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	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	3 984 31 901
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>456 654 353 791</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>446 408 271 669</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>10 246 82 122</b>
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 IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 007
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(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	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 086 952** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **456 654** euros et un total **charges** de **446 408** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **10 246** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2019** et finit le **31/08/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## F.C. AUDIT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 77 000.00 €  
Siège social : 100 Rue Victor BALTARD Pôle d'Activité Les Milles  
13100 AIX EN PROVENCE  
441 212 339 RCS AIX EN PROVENCE

### TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 18 FÉVRIER 2021

#### DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le 31 août 2020, s'élevant à **10 245.70 €**, de la manière suivante :

- En totalité au compte « Autres Réserves », soit ..... 10 245.70 €

#### Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/08/2019	//			
31/12/2018	30 000.00	0.389	30 000.00	
31/12/2017	//			

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

Certifié conforme

Le président : Laurent CHAPART

