RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00019
Numéro SIREN : 323 470 427
Nom ou dénomination : BECOUZE

Ce dépôt a été enregistré le 24/12/2019 sous le numéro de dépôt 16779

Greffe du tribunal de commerce d'Angers

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 24/12/2019

Numéro de dépôt : 2019/16779

Déposant :

Nom/dénomination : BECOUZE

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 323 470 427

N° gestion : 1982 B 00019

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Greffe du tribunal de commerce d'Angers
BP 80003 - 19 rue René Rouchy 49055 ANGERS CEDEX 02
09:00 - 11:45, 13:30 - 16:30
Téléphone : 02.41.87.89.30
www.greffe-tc-angers.fr - www.infogreffe.fr

LV/1982 B 00019
BECOUZE
1 RUE DE BUFFON
49100 ANGERS

Nos références : LV/1982 B 00019

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

Concernant la société :

Société par actions simplifiée BECOUZE

1 RUE DE BUFFON
49100 ANGERS

SIREN : 323 470 427
N° de gestion : 1982 B 00019

Le greffier soussigné constate le 24/12/2019 le dépôt, enregistré sous le numéro 2019/16779, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 30/09/2018

Récépissé délivré le 30/12/2019
Le greffier
ME PAILLE

TRIBUNAL DE COMMERCE D'ANGERS

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

BECOUZE
Société par actions simplifiée au capital de 309.700 euros
Siège social : 1 Rue de Buffon 49100 ANGERS
323 470 427 RCS ANGERS

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 24 DEC. 2019

ACTE UNANIME DES ASSOCIES DU 25 FEVRIER 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

DEUXIEME RESOLUTION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à 1.126.973 euros, de la manière suivante :

Origine
- Résultat de l'exercice : bénéfice de ..... 1.126.973 €

Affectation
- Affectation au compte « Réserve légale » ..... 1.820 €
- Affectation au compte « Réserve spéciale art. 238 Bis AB CGI » ..... 2.510 €
- Affectation au compte « Autres Réserves » ..... 1.122.643 €

TOTAUX **1.126.973 €** **1.126.973 €**

Conformément à l'article 243 Bis du Code général des impôts, les associés constatent qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018 et des trois exercices précédents, les sommes distribuées à titre de dividendes et éligibles ou non à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du CGI bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France se sont élevées à :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à l'abattement résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 septembre 2018	0 €	0 €	0 €	0 €
Distribution exceptionnelle de réserves (acte unanime des associes du 1er octobre 2018)	1.550.000 €	0 €	0 €	0 €
30 septembre 2017	350.000 €	0 €	0 €	0 €

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

30 septembre 2016	300.000 €	0 €	0 €	0 €

VOTE DES ASSOCIES DU 25 FEVRIER 2019

Cette résolution a été approuvée à l'unanimité par tous les associés.

Pour copie certifiée conforme

Loïc HARSCOUET de SAINT GEORGE, Président

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	1 150 000	626 667	523 333	603 333
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	221 769	139 376	82 393	8 458
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 173 682	588 126	585 556	482 932
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	34 500		34 500	17 500
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	94 839		94 839	92 763
TOTAL (I)	**2 674 790**	**1 354 169**	**1 320 621**	**1 204 986**
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				7 895
Clients et comptes rattachés	3 140 209	137 264	3 002 944	2 604 474
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	59 259		59 259	2 205
. Personnel	12 792		12 792	14 679
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	78 950		78 950	21 630
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	214 647		214 647	235 949
. Autres	332 984		332 984	271 117
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 524 315		2 524 315	1 533 232
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	136 521		136 521	84 612
TOTAL (II)	**6 499 676**	**137 264**	**6 362 411**	**4 775 793**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	**9 174 465**	**1 491 433**	**7 683 032**	**5 980 778**

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 309 700 €uros)	309 700	291 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	49 481	49 481
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	29 150	29 150
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	22 740	20 230
Autres réserves	1 810 715	1 447 005
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 126 973	767 618
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	**3 348 759**	**2 604 985**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	90 000	90 000
Provisions pour charges	119 810	100 659
TOTAL (III)	**209 810**	**190 659**
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	847 439	488 098
. Découverts, concours bancaires	1 032	944
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	195 000	883
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 096 487	953 458
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	390 658	339 919
. Organismes sociaux	416 534	244 877
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	620 636	541 514
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	115 512	91 491
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 055	71 630
Autres dettes	7 744	33 776
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	401 367	418 543
TOTAL (IV)	**4 124 463**	**3 185 134**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	**7 683 032**	**5 980 778**

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	14 121 200	162 791	14 283 991	11 888 893
Chiffre d'affaires net	**14 121 200**	**162 791**	**14 283 991**	**11 888 893**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			12 717	17 589
Reprises sur amort. et prov., transferts de charges			88 740	69 181
Autres produits			3 681	67 223
Total des produits d'exploitation			**14 389 129**	**12 042 886**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			7 047 933	7 086 602
Impôts, taxes et versements assimilés			271 232	196 913
Salaires et traitements			3 614 578	2 334 748
Charges sociales			1 457 607	871 637
Dotations aux amortissements sur immobilisations			248 337	201 551
Dotations aux provisions sur immobilisations			24 992	
Dotations aux provisions sur actif circulant			76 653	46 528
Dotations aux provisions pour risques et charges			19 151	97 509
Autres charges			4 326	18 252
Total des charges d'exploitation			**12 764 810**	**10 853 741**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 624 319**	**1 189 145**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			1 883	1 421
Produits des autres valeurs mobilières			100 050	91 725
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				23
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			**101 933**	**93 169**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			12 381	14 606
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			**12 381**	**14 606**
RESULTAT FINANCIER			**89 552**	**78 563**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**1 713 872**	**1 267 708**

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	70 096	
Total des produits exceptionnels	**70 096**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		11 742
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		**11 742**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**70 096**	**-11 742**
Participation des salariés	177 180	142 925
Impôts sur les bénéfices	479 815	345 423
Total des produits	**14 561 158**	**12 136 056**
Total des charges	**13 434 185**	**11 368 438**
RESULTAT NET	**1 126 973**	**767 618**
Dont crédit-bail mobilier		
Dont crédit-bail immobilier		

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Annexe des comptes annuels

S.A.S. BECOUZE
1, rue de Buffon 49100 ANGERS
N° SIRET : 32347042700051

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice social clos le 30 septembre 2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30 septembre 2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 683 032,00 euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 126 972,50 euros.

Au cours de l'exercice, les associés de la société ACCOUNTING & REPORTING ont souhaité accueillir au capital deux nouveaux associés, experts-comptables exerçant leur activité au sein de la société BECOUZE. Pour ce faire, il a été réalisé au préalable le 16 juillet 2018 une fusion par l'absorption de la société ACCOUNTING & REPORTING par la société BECOUZE avec une date d'effet au 1er juillet 2018. Le sens de la fusion a été déterminé en raison de l'ensemble des mandats de Commissaires aux comptes détenus par la société BECOUZE.

Notre société a augmenté son capital de 308.700 euros, par émission de 3.087 actions nouvelles de 100 euros de nominal chacune. Notre société ayant reçu 2.905 de ses propres actions avec l'actif apporté, notre société a alors annulé lesdites actions, emportant ainsi une réduction corrélative de son capital d'une somme de 290 500 euros. Depuis le 15 septembre 2018, le capital de notre société s'élève donc à 309 700 euros.

Une opération de cession a ensuite été réalisée le 28 septembre 2018 au cours de laquelle les associés de la société BECOUZE ont cédé l'intégralité de leurs titres BECOUZE à une nouvelle société dénommée EUCLIDE (SIREN 840 723 746 RCS ANGERS), qui a été constituée avec les nouveaux associés.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17 décembre 2018 par le Président.

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

PRINCIPES GENERAUX

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, le cas échéant, modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06 et 2016-07, et en application des principes fondamentaux :

Image fidèle
Comparabilité
Continuité d'activité
Régularité
Sincérité
Prudence
Permanence des méthodes

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du Plan Comptable Général.
Ainsi, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Identifiables,
- Porteuses d'avantages économiques futurs,
- Contrôlées par l'entité,
- Evaluées de façon fiable.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

Il n'a pas été identifié de biens dont la décomposition aurait un impact significatif sur les comptes.

Dans les immobilisations incorporelles figurent les droits temporaires d'usufruit suivants :

Nature	Achat		Usufruit	
	Date	Valeur	Durée	Fin
Immobilier tertiaire				
Local archives 31 rue Thiers	01/10/2007	200 000 €	12 ans	01/10/2019
Droits sociaux				
Titres Sci L'Aiguille de Buffon	27/07/2011	950 000 €	15 ans	27/07/2026

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisations.

Les durées ainsi appliquées au sein de l'entité sont les suivantes :

Logiciels	3 ans
Droit incorporel temporaire d'usufruit sur immeubles	12 ans
Droit incorporel temporaire d'usufruit sur titres	15 ans
Installations et agencements divers	5 à 12 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 7 ans
Mobilier de bureau	4 à 10 ans

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une dépréciation des immobilisations est constituée, si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires et le montant des augmentations de capital.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

Selon les dispositions de l'article 38-2bis du C.G.I. (instruction du 28-08-1994), les prestations vendues et non encore facturées sont comptabilisées en valeur de vente sous le libellé « Clients, factures à établir », intégré dans le poste « Clients et comptes rattachés ».

Les créances et dettes en devises hors zone €uro sont converties au taux en vigueur à la clôture de l'exercice ; les écarts par rapport aux valeurs d'origine sont enregistrés dans les comptes d'écart de conversion actif et passif prévus à cet effet.
Les pertes de conversion enregistrées en écart de conversion actif font l'objet d'une provision pour risques et charges.

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Réserves règlementées

Dans le cadre de l'article 238bis du CGI, la société BECOUZE déduit fiscalement sur une période de 5 ans, le coût d'acquisition d'œuvres d'art, inscrites à l'actif en "Autres immobilisations corporelles" non amortissables.

Lors de l'affectation du résultat de l'entreprise, la déduction fiscale opérée est inscrite au passif du bilan dans un compte de réserves règlementées.

A la clôture de l'exercice, le montant du compte "Autres réserves règlementées", correspondant à ces déductions fiscales, s'établit à 22 740 €uros.

Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le CICE correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté dans les comptes annuels pour un montant de 141 860 €uros.

Conformément à la recommandation de l'autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du sous compte 6478000 « CICE ».
L'incidence est neutre sur le plan fiscal car le CICE est non imposable, de même que le calcul de la CVAE et de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise ne sont pas affectés.

Ainsi, le montant figurant dans le compte 647800 au 30 septembre 2018, s'établit à :

- Ext. engagement du CICE provisionné au 30/09/2017 :	104 441 €
- CICE de l'année civile 2017 :	- 141 860 €
- Prov engagement du CICE pour la période du 01/01 au 30/09/2018 :	- 100 994 €

	- 138 413 €

Par ailleurs, les modalités d'utilisation du crédit d'impôt telles que précisées dans l'article 244 quater C du CGI ont été appliquées. Le C.I.C.E. de l'exercice précédent a ainsi permis le financement de l'amélioration de la compétitivité à travers des efforts en matière :
- de recrutement de nouveaux collaborateurs
- de formation pour l'ensemble des salariés,
- d'investissements sur de nouveaux matériels informatiques.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 119 810 €uros selon la méthode prospective et sont comptabilisés au passif de la société en provision pour charges.

L'engagement calculé tient compte des paramètres suivants :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié : la carrière de chacun est présumée achevée à l'âge de départ à la retraite à 67 ans. La provision est calculée avec charges sociales. L'anticipation du départ à la retraite par un salarié bénéficiant d'une pension de vieillesse à taux plein, avant 67 ans, n'a pas été calculée. Si le départ devait être à l'initiative de l'employeur, les indemnités seraient soumises à une contribution spécifique de 50 %.

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

- Convention Collective : Cabinets d'experts-comptables et commissaires aux comptes

- Turnover non spécifique à l'entreprise :
  * 7 % tranche d'âge 20-30 ans,
  * 4 % tranche d'âge 30-40 ans,
  * 2 % tranche d'âge 40-50 ans,
  * 1 % tranche d'âge 50-60 ans.

- Table de mortalité retenue : TD 2011-2013.

- Taux d'actualisation financière : 0,74 % *(taux TME TEC 10 au 30 septembre 2018)*

- Taux de revalorisation des salaires : 1 %

Autres engagements financiers sur emprunts

Un emprunt a été contracté en novembre 2007 pour financer l'achat du droit temporaire d'usufruit d'un local à archives, situé au 31 rue Thiers. Le solde de cet emprunt, garanti par un nantissement, s'établit au 30 septembre 2018 à 22 967 €uros.

En juillet et septembre 2011, trois nouveaux emprunts ont été contractés pour l'acquisition de l'usufruit de 11 990 parts de la SCI L'AIGUILLE DE BUFFON. Après le remboursement anticipé d'un des trois emprunts, il reste les engagements suivants :

Banque	Solde de l'emprunt au 30/09/2018	Garantie
CIC	282 365 €	Néant
SG	95 198 €	Promesse d'affectation hypothécaire

La société a contracté deux nouveaux emprunts au cours de l'exercice pour le financement de matériels informatiques, d'une part, et de la transformation et l'aménagement de certains bureaux, d'autre part :

Banque	Solde de l'emprunt au 30/09/2018	Garantie
CIC	291 725 €	Nantissement de comptes
SG	154 449 €	Néant

Honoraires du Commissaire aux Comptes

A la clôture de l'exercice, le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes comptabilisés en charges s'établit à 10 979 €uros.

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 281 778	89 991		1 371 769
Immobilisations corporelles	893 784	279 898		1 173 682
Immobilisations financières	110 263	19 076		129 339
TOTAL	***2 285 825***	***388 965***		***2 674 790***

Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	669 987	96 056		766 043
Immobilisations corporelles	410 852	177 274		588 126
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	***1 080 839***	***273 330***		***1 354 169***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit incorporel d'usufruit	1 150 000	626 667	523 333	de 12 à 15 ans
Autres immobilis. incorp.	221 769	139 376	82 393	3 ans
Instal. génér. agenc. amgts	482 920	238 182	244 738	de 5 à 12 ans
Instal. agenc. aménagmnt paris	25 575	583	24 992	5 ans
Matériel de bureau & infor.	493 735	274 422	219 314	de 3 à 7 ans
Mobilier	146 202	49 948	96 254	de 4 à 10 ans
Oeuvres d'art	25 250	0	25 250	Non amortiss.
TOTAL	***2 545 451***	***1 329 178***	***1 216 274***	

Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	94 839		94 839
Actif circulant et charges constatées d'avance	3 975 361	3 800 812	174 549
TOTAL	***4 070 200***	***3 800 812***	***269 388***

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Provisions pour dépréciation

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	103 658	76 653		43 047	137 264
Comptes financiers					
TOTAL	***103 658***	***76 653***		***43 047***	***137 264***

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	669 636
Autres créances	105 527
Disponibilités	
TOTAL	***775 163***

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2915	100,00	291 500
Titres émis	3087	100,00	308 700
Titres remboursés ou annulés	2905	100,00	290 500
Titres en fin d'exercice	***3097***	***100,00***	***309 700***

Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	190 659	19 151		209 810
TOTAL	***190 659***	***19 151***		***209 810***

Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	848 471	240 055	547 708	60 708
Dettes financières diverses	195 000	195 000		
Fournisseurs	1 096 487	1 096 487		
Dettes fiscales et sociales	1 543 340	1 543 340		
Dettes sur immobilisations	32 055	32 055		
Autres dettes	7 744	7 744		
Produits constatés d'avance	401 367	401 367		
TOTAL	***4 124 463***	***3 516 047***	***547 708***	***60 708***

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	1 767
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	788 131
Dettes fiscales et sociales	747 730
Autres dettes	
TOTAL	***1 537 629***

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	14 281 154	99,98 %
Produits des activités annexes	2 837	0,02 %
TOTAL	***14 283 991***	***100,00 %***

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 624 319	446 269	1 178 050
Résultat financier	89 552	33 546	56 006
Résultat exceptionnel	70 096		70 096
Participation des salariés	-177 180		-177 180
TOTAL	***1 606 788***	***479 815***	***1 126 973***

Résultat exceptionnel

La reprise de provision comptabilisée en résultat exceptionnel correspond à la reprise des amortissements dérogatoires constatés historiquement sur la société Accounting & Reporting au titre du coût d'acquisition des titres Becouze. A la suite de l'opération de fusion, ces amortissements dérogatoires sont devenus sans objet et ont été repris au résultat en franchise d'impôt.

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Annexe des comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

Catégories de salariés	N	N-1
Cadres	41	33
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	49	43
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	5	5
TOTAL	***95***	***81***

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Annexe des comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	669 636
TOTAL	***669 636***

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir(44870000)	103 994
Ass. int.courus à recevoir(45587000)	1 533
TOTAL	***105 527***

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	136 521
TOTAL	***136 521***

Charges à payer

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*Montant*
Frs factures non parvenues(40810000)	*788 131*
TOTAL	***788 131***

Dettes fiscales et sociales	*Montant*
Dettes prov/congés payés(42820000)	*139 581*
Provision pour participation(42840000)	*177 180*
Pers. autres charges à payer(42860000)	*73 897*
Org. soc. charges à payer(43860000)	*241 561*
Etat charges à payer(44860000)	*115 512*
TOTAL	***747 730***

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	401 367
TOTAL	***401 367***

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Annexe des comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations										
- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)										
SCI L'AIGUILLE DE BUFFON (Usufruit : 11 990 parts	1 200 000	19 507	99,92%	950 000	506 667			364 046	110 926	99 708
SCI L'AIGUILLE DE BUFFON (Pleine propriété : 5 parts)	1 200 000	19 507	0,04%	500	500			364 046	110 926	83
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations										
- Filiales non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:23:47
N° de dépôt - 2019/16779 / 323470427

Pour copie certifiée conforme délivrée le 17/03/2020
Page 21 sur 21