

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 01339

Numéro SIREN : 391 509 361

Nom ou dénomination : A2C "ACTION COMMERCIALE COMPLEMENTAIRE"

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2020 sous le numéro de dépôt 18040

# Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux



## Documents comptables déposés en annexe du RCS

### Dépôt :

Date de dépôt : 31/08/2020

Numéro de dépôt : 2020/18040

### Déposant :

Nom/dénomination : A2C "ACTION COMMERCIALE COMPLEMENTAIRE"

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 391 509 361

N° gestion : 1993 B 01339



*Signature*

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>30/09/2019 12 |                                                   | Exercice N-1<br>30/09/2018 12 | Ecart N / N-1 |               |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net                           | Net           | Euros %       |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Fonds commercial (1)                            | 60 000                      |                                                   | 60 000                        | 60 000        |               |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            | 6 174                       | 6 174                                             |                               |               |               |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Terrains                                        |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Constructions                                   |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 115 351                     | 100 545                                           | 14 806                        | 41 655        | 26 849 64.46  |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Autres participations                           | 117 534                     |                                                   | 117 534                       | 117 534       |               |
|                                         | Créances rattachées à des participations        | 42 125                      |                                                   | 42 125                        | 50 784        | 8 659 17.05   |
|                                         | Autres titres immobilisés                       | 9 128                       |                                                   | 9 128                         | 9 128         |               |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Autres immobilisations financières              | 180                         |                                                   | 180                           | 50            | 130 260.00    |
|                                         | <b>Total II</b>                                 | 350 492                     | 106 719                                           | 243 772                       | 279 151       | 35 378 12.67  |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | 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        |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    | 699 075                     |                                                   | 699 075                       | 812 016       | 112 941 13.91 |
|                                         | Autres créances                                 | 227 200                     |                                                   | 227 200                       | 358 692       | 131 492 36.66 |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Disponibilités                                  | 377 444                     |                                                   | 377 444                       | 569 338       | 191 894 33.70 |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 12 336                      |                                                   | 12 336                        | 15 485        | 3 149 20.34   |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 1 316 055                   |                                                   | 1 316 055                     | 1 755 531     | 439 476 25.03 |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |                               |               |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 1 666 547                   | 106 719                                           | 1 559 828                     | 2 034 682     | 474 854 23.34 |

(1) Droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

42 305

Dossier N° 001119 en Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

PARIS DENIS BALANANT ET ASS.



*Signature*

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                   | Exercice N<br>30/09/2019 12 | Exercice N-1<br>30/09/2018 12 | Ecart N / N-1 |       |
|------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|-------|
|                              |                                                   |                             |                               | Euros         | %     |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : )                           | 37 000                      | 37 000                        |               |       |
|                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport            | 14 742                      | 14 742                        |               |       |
|                              | Ecarts de réévaluation                            |                             |                               |               |       |
|                              | <b>Réserves</b>                                   |                             |                               |               |       |
|                              | Réserve légale                                    | 3 700                       | 3 700                         |               |       |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles            |                             |                               |               |       |
|                              | Réserves réglementées                             |                             |                               |               |       |
|                              | Autres réserves                                   | 431 004                     | 425 965                       | 5 039         | 1.18  |
|                              | Report à nouveau                                  |                             |                               |               |       |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 13 160                      | 155 039                       | 141 879       | 91.51 |
|                              | Subventions d'investissement                      |                             |                               |               |       |
|                              | Provisions réglementées                           |                             |                               |               |       |
|                              | <b>Total I</b>                                    | 499 605                     | 636 446                       | 136 840       | 21.50 |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs     |                             |                               |               |       |
|                              | Avances conditionnées                             |                             |                               |               |       |
|                              | <b>Total II</b>                                   |                             |                               |               |       |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques                           |                             |                               |               |       |
|                              | Provisions pour charges                           |                             |                               |               |       |
|                              | <b>Total III</b>                                  |                             |                               |               |       |
| DETTES (I)                   | <b>Dettes financières</b>                         |                             |                               |               |       |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                |                             |                               |               |       |
|                              | Autres emprunts obligataires                      |                             |                               |               |       |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 4 714                       | 20 158                        | 15 444        | 76.61 |
|                              | Concours bancaires courants                       |                             |                               |               |       |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses           | 434                         | 286                           | 148           | 51.76 |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                             |                               |               |       |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                             |                               |               |       |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 494 342                     | 462 304                       | 32 038        | 6.93  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                       | 539 892                     | 634 256                       | 94 364        | 14.88 |
|                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                             |                               |               |       |
|                              | Autres dettes                                     | 12 869                      | 10 968                        | 1 901         | 17.33 |
| Comptes de<br>Régularisation | Produits constatés d'avance (1)                   | 7 971                       | 270 264                       | 262 293       | 97.05 |
|                              | <b>Total IV</b>                                   | 1 060 223                   | 1 398 236                     | 338 014       | 24.17 |
|                              | Ecarts de conversion passif (V)                   |                             |                               |               |       |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              | 1 559 828                   | 2 034 682                     | 474 854       | 23.34 |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 060 223 1 393 525

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 30/09/2019 12 |             |           | Exercice N-1 30/09/2018 12 |  | Ecart N / N-1 |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|-------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                            |  | Euros         | %     |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Production vendue de services                                                     | 3 253 107                | 117 329     | 3 370 436 | 3 772 296                  |  | 401 860       | 10.65 |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 3 253 107                | 117 329     | 3 370 436 | 3 772 296                  |  | 401 860       | 10.65 |
| Production stockée                                                                |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 53 167    | 44 238                     |  | 8 929         | 20.18 |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 398       | 2 378                      |  | 1 980         | 83.25 |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 3 424 001 | 3 818 912                  |  | 394 911       | 10.34 |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 889 032   | 890 460                    |  | 1 429         | 0.16  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 57 900    | 75 906                     |  | 18 006        | 23.72 |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 1 900 946 | 2 059 930                  |  | 158 984       | 7.72  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 521 653   | 567 579                    |  | 45 926        | 8.09  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 29 237    | 28 689                     |  | 549           | 1.91  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 520       | 2 653                      |  | 2 133         | 80.41 |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 3 399 287 | 3 625 216                  |  | 225 929       | 6.23  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 24 714    | 193 696                    |  | 168 982       | 87.24 |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                            |  |               |       |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                                              | 30/09/2019 12 | 30/09/2018 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |               |               |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |               |               |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |               |               |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 715           | 1 254         | 539           | 43.00  |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |        |
| Différences positives de change                                              |               |               |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |               |               |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               | 715           | 1 254         | 539           | 43.00  |
| <b>Charges financières</b>                                                   |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |               |               |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 8 231         | 7 794         | 437           | 5.61   |
| Différences négatives de change                                              |               |               |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |               |               |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              | 8 231         | 7 794         | 437           | 5.61   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 7 517         | 6 540         | 976           | 14.92  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 17 197        | 187 156       | 169 958       | 90.81  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |               |               |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |               |               |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |               |               |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             |               |               |               |        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |               |               |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 1 278         | 60            | 1 218         | NS     |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |               |               |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 1 278         | 60            | 1 218         | NS     |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 1 278         | 60            | 1 218         | NS     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |               | 11 768        | 11 768        | 100.00 |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 2 760         | 20 289        | 17 529        | 86.40  |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 3 424 716     | 3 820 166     | 395 450       | 10.35  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 3 411 556     | 3 665 127     | 253 571       | 6.92   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 13 160        | 155 039       | 141 879       | 91.51  |

\* Y compris Redevance de crédit bail mobilier  
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Dossier N° 001119 en Euros.

PARIS DENIS BALANANT ET ASS.

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|                                                        | page |
|--------------------------------------------------------|------|
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                 |      |
| Principes et conventions générales                     | 16   |
| Permanence ou changement de méthodes                   | 16   |
| Informations complémentaires (CICE)                    | 16   |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>    |      |
| Etat des immobilisations                               | 17   |
| Etat des amortissements                                | 17   |
| Etat des provisions                                    | 18   |
| Etat des échéances des créances et des dettes          | 18   |
| Composition du capital social                          | 18   |
| Fonds commercial                                       | 19   |
| Produits à recevoir                                    | 19   |
| Charges à payer                                        | 19   |
| Charges et produits constatés d'avance                 | 19   |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b> |      |
| Engagement en matière de pensions et retraites         | 20   |
| <b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>                  |      |
| Résultats financiers des cinq derniers exercices       | 21   |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 559 827.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 370 435.77 Euros et dégageant un bénéfice de 13 159.51 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Changement de méthode

Aucun élément de nature à remettre en cause la permanence des méthodes n'est à signaler sur cet exercice.

#### Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 12065 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Le CICE a été utilisé pour améliorer la compétitivité de l'entreprise.



## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                               | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                               |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles |                                     |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                  | 66 174                              |               |              |
| Matériel de transport                         | 25 000                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier  | 87 963                              |               | 2 388        |
| <b>TOTAL</b>                                  | 112 963                             |               | 2 388        |
| Autres participations                         | 168 317                             |               | 722          |
| Autres titres immobilisés                     | 9 128                               |               | 7            |
| Prêts, autres immobilisations financières     | 50                                  |               | 130          |
| <b>TOTAL</b>                                  | 177 495                             |               | 859          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | 356 633                             |               | 3 247        |

|                                              | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|----------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                              | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles         |               |          | 66 174                               | 66 174                                           |
| <b>TOTAL</b>                                 |               |          |                                      |                                                  |
| Matériel de transport                        |               |          | 25 000                               | 25 000                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               | 0        | 90 351                               | 90 351                                           |
| <b>TOTAL</b>                                 |               | 0        | 115 351                              | 115 351                                          |
| Autres participations                        |               | 9 381    | 159 658                              | 159 658                                          |
| Autres titres immobilisés                    |               | 7        | 9 128                                | 9 128                                            |
| Prêts, autres immobilisations financières    |               |          | 180                                  | 180                                              |
| <b>TOTAL</b>                                 |               | 9 388    | 168 966                              | 168 966                                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         |               | 9 388    | 350 492                              | 350 492                                          |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice       | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles         | 6 174                       |                            |                         | 6 174                     |
| <b>TOTAL</b>                                 |                             |                            |                         |                           |
| Matériel de transport                        | 15 548                      | 5 000                      |                         | 20 548                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 55 760                      | 24 237                     |                         | 79 998                    |
| <b>TOTAL</b>                                 | 71 308                      | 29 237                     |                         | 100 545                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         | 77 482                      | 29 237                     |                         | 106 719                   |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Matériel de transport                      | 5 000                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 24 237                      |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>29 237</b>               |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                       | <b>29 237</b>               |                              |                                 |                             |          |

### Etat des provisions

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                        | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | 42 125         | 42 125         |               |
| Autres immobilisations financières       | 180            | 180            |               |
| Autres créances clients                  | 699 075        | 699 075        |               |
| Personnel et comptes rattachés           | 38 344         | 38 344         |               |
| Impôts sur les bénéfices                 | 99 567         | 99 567         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée               | 82 486         | 82 486         |               |
| Débiteurs divers                         | 6 803          | 6 803          |               |
| Charges constatées d'avance              | 12 336         | 12 336         |               |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>980 916</b> | <b>980 916</b> |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 3                | 3                |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 4 711            | 4 711            |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 494 342          | 494 342          |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 121 883          | 121 883          |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 194 719          | 194 719          |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 200 036          | 200 036          |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 23 253           | 23 253           |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 434              | 434              |              |                 |
| Autres dettes                                            | 12 869           | 12 869           |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 7 971            | 7 971            |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>1 060 223</b> | <b>1 060 223</b> |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 15 439           |                  |              |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 10.0000                          | 3 700            |       |            | 3 700  |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature           | Montant des éléments |           |                 |        | Montant de la dépréciation |
|------------------|----------------------|-----------|-----------------|--------|----------------------------|
|                  | Achetés              | Réévalués | Reçus en apport | Global |                            |
| fonds commercial | 60 000               |           |                 | 60 000 |                            |
| Total            | 60 000               |           |                 | 60 000 |                            |

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis."

"Les tests de dépréciation n'amènent pas à considérer que la valeur nette comptable est supérieure à la valeur actuelle. La valeur actuelle correspond à la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage, qui représente la valeur des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation du bien et de sa vente."

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 49 789  |
| Autres créances                                                          | 88      |
| Total                                                                    | 49 876  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 3       |
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 148     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 229 642 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 131 560 |
| Autres dettes                                                          | 12 869  |
| Total                                                                  | 374 223 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 12 336  |
| Total                       | 12 336  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 7 971   |
| Total                       | 7 971   |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges  | Engagement à   | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans           | moins d'un an  |         |
| 60 à 64 ans      | 1 à 5 ans      | 12 1    |
| 55 à 59 ans      | 6 à 10 ans     | 12 256  |
| 45 à 54 ans      | 11 à 20 ans    | 17 924  |
| 35 à 44 ans      | 21 à 30 ans    | 11 923  |
| moins de 35 ans  | plus de 30 ans | 1 405   |
| Engagement total |                | 43 629  |

#### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- progression des salaires : 1%
- turn over 1 % pour les cadres / 5% pour les non cadres
- taux d'actualisation 0.62 %
- le départ intervient à l'initiative du salarié.

Le montant indiqué est la dette actuarielle.

# Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

|                                                                                                         | 30/09/2015 | 30/09/2016 | 30/09/2017 | 30/09/2018 | 30/09/2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>                                                                        |            |            |            |            |            |
| Capital social                                                                                          | 37 000     | 37 000     | 37 000     | 37 000     | 37 000     |
| Nbre des actions ordinaires existantes                                                                  | 3 700      | 3 700      | 3 700      | 3 700      | 3 700      |
| Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes                                                   |            |            |            |            |            |
| Nbre maximal d'actions futures à créer                                                                  |            |            |            |            |            |
| - par conversion d'obligations                                                                          |            |            |            |            |            |
| - par exercice de droit de souscription                                                                 |            |            |            |            |            |
| <b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>                                                                          |            |            |            |            |            |
| Chiffre d'affaires hors taxes                                                                           | 2 849 174  | 2 589 322  | 3 713 783  | 3 772 296  | 3 370 436  |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions         | 242 724    | 239 133    | 401 299    | 215 784    | 45 157     |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                | 35 163     | 40 299     | 87 949     | 20 289     | 2 760      |
| Participation des salariés au titre de l'exercice                                                       | 18 221     | 21 001     | 46 800     | 11 768     |            |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions         | 169 886    | 171 174    | 244 360    | 155 039    | 13 160     |
| Résultat distribué                                                                                      | 160 025    | 100 000    | 100 000    | 200 000    | 150 000    |
| <b>RESULTAT PAR ACTION</b>                                                                              |            |            |            |            |            |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | 51.17      | 48.06      | 72.04      | 49.66      | 11.46      |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions         | 45.92      | 46.26      | 66.04      | 41.90      | 3.56       |
| Dividende distribué à chaque action                                                                     | 43.25      | 27.03      | 27.03      | 54.05      | 40.54      |
| <b>PERSONNEL</b>                                                                                        |            |            |            |            |            |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice                                                 | 35         | 33         | 37         | 67         |            |
| Montant de la masse salariale de l'exercice                                                             | 1 511 488  | 1 343 231  | 1 959 570  | 2 059 930  | 1 900 946  |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice                                 | 417 680    | 373 362    | 526 068    | 567 579    | 521 653    |

Dossier N° 001119 en Euros.

PARIS DENIS BALANANT ET ASS.

*Signature*

**A2C « ACTION COMMERCIALE COMPLEMENTAIRE »**

**Société par actions simplifiée  
Au capital de 37 000 euros  
Siège Social : Rue Robert Caumont, immeuble P  
33 000 BORDEAUX**

**R.C.S. BORDEAUX 391 509 361**

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE LA RÉUNION DE  
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 MARS 2020  
AFFECTATION DU RÉSULTAT**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019, soit un bénéfice de 13 160 Euros :

- l'intégralité en « Autres Réserves..... 13 160 Euros

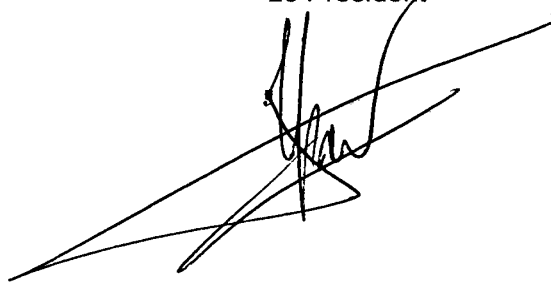
**Total égal au résultat de l'exercice 13 160 Euros**

Enfin, elle constate que la Société a procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices :

| <b>Exercice</b>   | <b>Dividendes</b> |
|-------------------|-------------------|
| 30 septembre 2016 | 100 000€          |
| 30 septembre 2017 | 200 000€          |
| 30 septembre 2018 | 150 000€          |

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

Pour extrait certifié conforme  
Le Président



**A2C « ACTION COMMERCIALE COMPLEMENTAIRE »**

**Société par actions simplifiée  
Au capital de 37 000 euros  
Siège Social : Rue Robert Caumont, immeuble P  
33 000 BORDEAUX**

**R.C.S. BORDEAUX 391 509 361**

**COMPTES DE L'EXERCICE CLOS**

**LE 30 SEPTEMBRE 2019**

---

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

03000000

**A2C**

Rue Robert Caumont Immeuble P  
33000 BORDEAUX

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

68 quai de Paludate - CS 61964 - 33072 Bordeaux Cedex Tél. 05 57 77 32 33 - Fax 05 57 77 32 65  
www.compagnie-fiduciaire.com – cf-audit@compagnie-fiduciaire.com

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 600 000 EUROS – R.C. BORDEAUX 494 030 182 – N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10 494 030 182  
COMMISSAIRE AU COMPTES, INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHÉ À LA CRCC DE BORDEAUX



**A2C**  
SAS au capital de 37 000 euros  
Rue Robert Caumont Immeuble P  
33000 BORDEAUX

---

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

Exercice clos le 30 septembre 2019

Aux associés, de la société A2C,

**I. Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A2C relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**II. Fondement de l'opinion**

---

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**III. Justification des appréciations**

---

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

«A2C »

Suite 1 du rapport du commissaire aux comptes - Exercice clos le 30 septembre 2019

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.

#### **IV. Vérifications spécifiques**

---

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

#### **V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

#### **VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

«A2C »

Suite 2 du rapport du commissaire aux comptes - Exercice clos le 30 septembre 2019

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 ;



*Signature*

« A2C »

Suite 3 du rapport du commissaire aux comptes - Exercice clos le 30 septembre 2019

- 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 Bordeaux,  
Le 03 Mars 2020

**POUR LA SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT**  
Commissaire aux comptes titulaire

  
**Philippe CHOLLET**  
Commissaire aux comptes

*Pièces annexées : Bilan, compte de résultat et annexe.  
Ce rapport contient 14 pages.*

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>30/09/2019 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>30/09/2018 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
|                                         | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Fonds commercial (1)                            | 60 000                      |                                                   | 60 000    | 60 000                        |               |        |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            | 6 174                       | 6 174                                             |           |                               |               |        |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 115 351                     | 100 545                                           | 14 806    | 41 655                        | 26 849        | 64.46  |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres participations                           | 117 534                     |                                                   | 117 534   | 117 534                       |               |        |
|                                         | Créances rattachées à des participations        | 42 125                      |                                                   | 42 125    | 50 784                        | 8 659         | 17.05  |
|                                         | Autres titres immobilisés                       | 9 128                       |                                                   | 9 128     | 9 128                         |               |        |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres immobilisations financières              | 180                         |                                                   | 180       | 50                            | 130           | 260.00 |
| <b>Total II</b>                         |                                                 | 350 492                     | 106 719                                           | 243 772   | 279 151                       | 35 378        | 12.67  |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | 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        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    | 699 075                     |                                                   | 699 075   | 812 016                       | 112 941       | 13.91  |
|                                         | Autres créances                                 | 227 200                     |                                                   | 227 200   | 358 692                       | 131 492       | 36.66  |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Disponibilités                                  | 377 444                     |                                                   | 377 444   | 569 338                       | 191 894       | 33.70  |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 12 336                      |                                                   | 12 336    | 15 485                        | 3 149         | 20.34  |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 1 316 055                   |                                                   | 1 316 055 | 1 755 531                     | 439 476       | 25.03  |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 1 666 547                   | 106 719                                           | 1 559 828 | 2 034 682                     | 474 854       | 23.34  |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

42 305

Dossier N° 00119 en Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

PARIS DENIS BALANANT ET ASS.

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                   | Exercice N<br>30/09/2019 | Exercice N-1<br>30/09/2018 | Ecart N / N-1 |       |
|------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|-------|
|                              |                                                   | 12                       | 12                         | Euros         | %     |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : )                           | 37 000                   | 37 000                     |               |       |
|                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport            | 14 742                   | 14 742                     |               |       |
|                              | Ecarts de réévaluation                            |                          |                            |               |       |
|                              | <b>Réserves</b>                                   |                          |                            |               |       |
|                              | Réserve légale                                    | 3 700                    | 3 700                      |               |       |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles            |                          |                            |               |       |
|                              | Réserves réglementées                             |                          |                            |               |       |
|                              | Autres réserves                                   | 431 004                  | 425 965                    | 5 039         | 1.18  |
|                              | Report à nouveau                                  |                          |                            |               |       |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 13 160                   | 155 039                    | 141 879       | 91.51 |
|                              | Subventions d'investissement                      |                          |                            |               |       |
|                              | Provisions réglementées                           |                          |                            |               |       |
|                              | <b>Total I</b>                                    | 499 605                  | 636 446                    | 136 840       | 21.50 |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs     |                          |                            |               |       |
|                              | Avances conditionnées                             |                          |                            |               |       |
|                              | <b>Total II</b>                                   |                          |                            |               |       |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques                           |                          |                            |               |       |
|                              | Provisions pour charges                           |                          |                            |               |       |
|                              | <b>Total III</b>                                  |                          |                            |               |       |
| DETTES (I)                   | <b>Dettes financières</b>                         |                          |                            |               |       |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                |                          |                            |               |       |
|                              | Autres emprunts obligataires                      |                          |                            |               |       |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 4 714                    | 20 158                     | 15 444        | 76.61 |
|                              | Concours bancaires courants                       |                          |                            |               |       |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses           | 434                      | 286                        | 148           | 51.76 |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                          |                            |               |       |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                          |                            |               |       |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 494 342                  | 462 304                    | 32 038        | 6.93  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                       | 539 892                  | 634 256                    | 94 364        | 14.88 |
|                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                          |                            |               |       |
|                              | Autres dettes                                     | 12 869                   | 10 968                     | 1 901         | 17.33 |
| Comptes de<br>Régularisation | Produits constatés d'avance (1)                   | 7 971                    | 270 264                    | 262 293       | 97.05 |
|                              | <b>Total IV</b>                                   | 1 060 223                | 1 398 236                  | 338 014       | 24.17 |
|                              | Ecarts de conversion passif (V)                   |                          |                            |               |       |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              | 1 559 828                | 2 034 682                  | 474 854       | 23.34 |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à m . . d . ar

1 060 223 1 393 525

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 30/09/2019 12 |             |           | Exercice N-1 30/09/2018 12 |  | Ecart N / N-1 |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|-------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                            |  | Euros         | %     |
| <b>Produits d'exploitation (I)</b>                                                |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Production vendue de services                                                     | 3 253 107                | 117 329     | 3 370 436 | 3 772 296                  |  | 401 860       | 10.65 |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 3 253 107                | 117 329     | 3 370 436 | 3 772 296                  |  | 401 860       | 10.65 |
| Production stockée                                                                |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 53 167    | 44 238                     |  | 8 929         | 20.18 |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 398       | 2 378                      |  | 1 980         | 83.25 |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 3 424 001 | 3 818 912                  |  | 394 911       | 10.34 |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 889 032   | 890 460                    |  | 1 429         | 0.16  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 57 900    | 75 906                     |  | 18 006        | 23.72 |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 1 900 946 | 2 059 930                  |  | 158 984       | 7.72  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 521 653   | 567 579                    |  | 45 926        | 8.09  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 29 237    | 28 689                     |  | 549           | 1.91  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 520       | 2 653                      |  | 2 133         | 80.41 |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 3 399 287 | 3 625 216                  |  | 225 929       | 6.23  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 24 714    | 193 696                    |  | 168 982       | 87.24 |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                            |  |               |       |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dossier N° 001119 en Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

PARIS DENIS BALANANT ET ASS.

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N |           | Exercice N-1 |           | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|--------|
|                                                                              | 30/09/2019 | 12        | 30/09/2018   | 12        | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |           |              |           |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            |           |              |           |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |           |              |           |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |            | 715       |              | 1 254     | 539           | 43.00  |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |           |              |           |               |        |
| Différences positives de change                                              |            |           |              |           |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |           |              |           |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               |            | 715       |              | 1 254     | 539           | 43.00  |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |           |              |           |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |           |              |           |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           |            | 8 231     |              | 7 794     | 437           | 5.61   |
| Différences négatives de change                                              |            |           |              |           |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |           |              |           |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              |            | 8 231     |              | 7 794     | 437           | 5.61   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          |            | 7 517     |              | 6 540     | 976           | 14.92  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   |            | 17 197    |              | 187 156   | 169 958       | 90.81  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |           |              |           |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            |           |              |           |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            |           |              |           |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |           |              |           |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             |            |           |              |           |               |        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |           |              |           |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |            | 1 278     |              | 60        | 1 218         | NS     |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            |           |              |           |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |           |              |           |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            |            | 1 278     |              | 60        | 1 218         | NS     |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   |            | 1 278     |              | 60        | 1 218         | NS     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |           |              | 11 768    | 11 768        | 100.00 |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |            | 2 760     |              | 20 289    | 17 529        | 86.40  |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      |            | 3 424 716 |              | 3 820 166 | 395 450       | 10.35  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                |            | 3 411 556 |              | 3 665 127 | 253 571       | 6.92   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         |            | 13 160    |              | 155 039   | 141 879       | 91.51  |

\* Y compris : Redevance de crédit-bail mobilier  
: Redevance de crédit-bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Dossier N° 001119 en Euros.

PARIS DENIS BALANANT ET ASS.



## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 559 827.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 370 435.77 Euros et dégageant un bénéfice de 13 159.51 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Changement de méthode

Aucun élément de nature à remettre en cause la permanence des méthodes n'est à signaler sur cet exercice.

#### Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 12065 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Le CICE a été utilisé pour améliorer la compétitivité de l'entreprise.



*Signature*

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                     | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                     |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 66 174                              |               |              |
| Matériel de transport                               | 25 000                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier        | 87 963                              |               | 2 388        |
| TOTAL                                               | 112 963                             |               | 2 388        |
| Autres participations                               | 168 317                             |               | 722          |
| Autres titres immobilisés                           | 9 128                               |               | 7            |
| Prêts, autres immobilisations financières           | 50                                  |               | 130          |
| TOTAL                                               | 177 495                             |               | 859          |
| TOTAL GENERAL                                       | 356 633                             |               | 3 247        |

|                                              | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|----------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                              | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL   |               |          | 66 174                               | 66 174                                           |
| Matériel de transport                        |               |          | 25 000                               | 25 000                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               | 0        | 90 351                               | 90 351                                           |
| TOTAL                                        |               | 0        | 115 351                              | 115 351                                          |
| Autres participations                        |               | 9 381    | 159 658                              | 159 658                                          |
| Autres titres immobilisés                    |               | 7        | 9 128                                | 9 128                                            |
| Prêts, autres immobilisations financières    |               |          | 180                                  | 180                                              |
| TOTAL                                        |               | 9 388    | 168 966                              | 168 966                                          |
| TOTAL GENERAL                                |               | 9 388    | 350 492                              | 350 492                                          |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice       | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL   | 6 174                       |                            |                         | 6 174                     |
| Matériel de transport                        | 15 548                      | 5 000                      |                         | 20 548                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 55 760                      | 24 237                     |                         | 79 998                    |
| TOTAL                                        | 71 308                      | 29 237                     |                         | 100 545                   |
| TOTAL GENERAL                                | 77 482                      | 29 237                     |                         | 106 719                   |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Matériel de transport                      | 5 000                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 24 237                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                      | 29 237                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                              | 29 237                      |                              |                                 |                             |          |

### Etat des provisions

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                        | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | 42 125       | 42 125         |               |
| Autres immobilisations financières       | 180          | 180            |               |
| Autres créances clients                  | 699 075      | 699 075        |               |
| Personnel et comptes rattachés           | 38 344       | 38 344         |               |
| Impôts sur les bénéfices                 | 99 567       | 99 567         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée               | 82 486       | 82 486         |               |
| Débiteurs divers                         | 6 803        | 6 803          |               |
| Charges constatées d'avance              | 12 336       | 12 336         |               |
| TOTAL                                    | 980 916      | 980 916        |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 3            | 3              |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 4 711        | 4 711          |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 494 342      | 494 342        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 121 883      | 121 883        |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 194 719      | 194 719        |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 200 036      | 200 036        |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 23 253       | 23 253         |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 434          | 434            |              |                 |
| Autres dettes                                            | 12 869       | 12 869         |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 7 971        | 7 971          |              |                 |
| TOTAL                                                    | 1 060 223    | 1 060 223      |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 15 439       |                |              |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 10.0000                          | 3 700            |       |            | 3 700  |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature           | Montant des éléments |           |                 |        | Montant de la dépréciation |
|------------------|----------------------|-----------|-----------------|--------|----------------------------|
|                  | Achetés              | Réévalués | Reçus en apport | Global |                            |
| fonds commercial | 60 000               |           |                 | 60 000 |                            |
| Total            | 60 000               |           |                 | 60 000 |                            |

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis."

"Les tests de dépréciation n'amènent pas à considérer que la valeur nette comptable est supérieure à la valeur actuelle. La valeur actuelle correspond à la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage, qui représente la valeur des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation du bien et de sa vente."

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 49 789  |
| Autres créances                                                          | 88      |
| Total                                                                    | 49 876  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 3       |
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 148     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 229 642 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 131 560 |
| Autres dettes                                                          | 12 869  |
| Total                                                                  | 374 223 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 12 336  |
| Total                       | 12 336  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 7 971   |
| Total                       | 7 971   |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges  | Engagement à   | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans           | moins d'un an  |         |
| 60 à 64 ans      | 1 à 5 ans      | 12 1    |
| 55 à 59 ans      | 6 à 10 ans     | 12 256  |
| 45 à 54 ans      | 11 à 20 ans    | 17 924  |
| 35 à 44 ans      | 21 à 30 ans    | 11 923  |
| moins de 35 ans  | plus de 30 ans | 1 405   |
| Engagement total |                | 43 629  |

#### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
  - progression des salaires : 1%
  - turn over 1 % pour les cadres / 5% pour les non cadres
  - taux d'actualisation 0.62 %
  - le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Le montant indiqué est la dette actuarielle.

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

(Code du Commerce Art. R 225-102)

|                                                                                                         | 30/09/2015 | 30/09/2016 | 30/09/2017 | 30/09/2018 | 30/09/2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>                                                                        |            |            |            |            |            |
| Capital social                                                                                          | 37 000     | 37 000     | 37 000     | 37 000     | 37 000     |
| Nbre des actions ordinaires existantes                                                                  | 3 700      | 3 700      | 3 700      | 3 700      | 3 700      |
| Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes                                                   |            |            |            |            |            |
| Nbre maximal d'actions futures à créer                                                                  |            |            |            |            |            |
| - par conversion d'obligations                                                                          |            |            |            |            |            |
| - par exercice de droit de souscription                                                                 |            |            |            |            |            |
| <b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>                                                                          |            |            |            |            |            |
| Chiffre d'affaires hors taxes                                                                           | 2 849 174  | 2 589 322  | 3 713 783  | 3 772 296  | 3 370 436  |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions         | 242 724    | 239 133    | 401 299    | 215 784    | 45 157     |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                | 35 163     | 40 299     | 87 949     | 20 289     | 2 760      |
| Participation des salariés au titre de l'exercice                                                       | 18 221     | 21 001     | 46 800     | 11 768     |            |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions         | 169 886    | 171 174    | 244 360    | 155 039    | 13 160     |
| Résultat distribué                                                                                      | 169 886    | 171 174    | 244 360    | 155 039    | 13 160     |
| <b>RESULTAT PAR ACTION</b>                                                                              |            |            |            |            |            |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | 51.17      | 48.06      | 72.04      | 49.66      | 11.46      |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions         | 45.92      | 46.26      | 66.04      | 41.90      | 3.56       |
| Dividende distribué à chaque action                                                                     | 43.25      | 27.03      | 27.03      | 54.05      | 40.54      |
| <b>PERSONNEL</b>                                                                                        |            |            |            |            |            |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice                                                 | 35         | 33         | 37         | 67         | 49         |
| Montant de la masse salariale de l'exercice                                                             | 1 511 488  | 1 343 231  | 1 959 570  | 2 059 930  | 1 900 946  |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice                                 | 417 680    | 373 362    | 526 068    | 567 579    | 521 653    |