RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 01631
Numéro SIREN : 413 305 723
Nom ou dénomination : B. DELON ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2019 sous le numéro de dépôt B2019/018872

2308794

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/018872**
n° de gestion : **1997B01631**
n° SIREN : **413 305 723 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 26/07/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

B. DELON ET ASSOCIES - Société par actions simplifiée
11 rue Jean Rodier 31400 Toulouse -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels

2308794

SAS B.DELON et ASSOCIES

11 Rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE

COMPTES ANNUELS

B.DELON et ASSOCIES
11 Rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE
05.61.17.42.38

SAS B.DELON et ASSOCIES
31400 TOULOUSE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2018 15			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	89 387	12 387	77 000	77 224	224-	0.29-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	59 914	48 844	11 070	4 761	6 309	132.52
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 329		2 329	5 329	3 000-	56.29-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 116		4 116	4 116		
	Total II	155 747	61 231	94 516	91 431	3 085	3.37
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services				14 000	14 000-	100.00-
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				850	850-	100.00-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	339 307	20 491	318 816	333 698	14 882-	4.46-
	Autres créances	80 683		80 683	42 635	38 048	89.24
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	3 000	3 000				
	Disponibilités	668 540		668 540	429 398	239 142	55.69
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	42 176		42 176	12 897	29 280	227.03
	Total III	1 133 706	23 491	1 110 215	833 477	276 738	33.20
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 289 453	84 722	1 204 731	924 908	279 823	30.25

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 4 116
(3) Dont à plus d'un an

B.DELON et ASSOCIES

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Président

SAS B.DELON et ASSOCIES
31400 TOULOUSE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2018 15	Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 126 300)	126 300	120 000	6 300	5.25
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	75 600		75 600	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	12 000	12 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	1 714	1 714		
	Autres réserves	202 634	281 933	79 299-	28.13-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	143 917	88 701	55 215	62.25
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	562 165	504 348	57 817	11.46
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	11 530	8 788	2 742	31.20
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	28 836	412	28 424	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 946	31 183	223 763	717.58
	Dettes fiscales et sociales	277 521	341 012	63 490-	18.62-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	10 856	39 164	28 308-	72.28-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	58 876		58 876	
	Total IV	642 566	420 560	222 006	52.79
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 204 731	924 908	279 823	30.25
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	642 566	417 301		

B DELON et ASSOCIES

COPIE CERTIFIEE CONFORME
le Président

SAS B.DELON et ASSOCIES
31400 TOULOUSE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 15			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 129 299		2 129 299	1 636 389	492 911	30.12
Chiffre d'affaires NET	2 129 299		2 129 299	1 636 389	492 911	30.12
Production stockée			14 000-		14 000-	
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 703		4 703	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			34 000	22 812	11 189	49.05
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			2 154 003	1 659 200	494 802	29.82
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			37 270	26 827	10 442	38.92
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			995 046	382 206	612 840	160.34
Impôts, taxes et versements assimilés			14 173	26 205	12 032-	45.91-
Salaires et traitements			646 022	712 319	66 296-	9.31-
Charges sociales			289 353	389 764	100 411-	25.76-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 159	4 279	2 880	67.32
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 891	5 867	5 024	85.64
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			1 999 915	1 547 466	452 448	29.24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			154 088	111 734	42 354	37.91
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME
le Président

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 15	Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 957	6 284	1 327-	21.12-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	4 957	6 284	1 327-	21.12-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 000		3 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	202	169	33	19.69
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 202	169	3 033	NS
2. Résultat financier (V-VI)	1 755	6 115	4 360-	71.30-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	155 843	117 849	37 994	32.24
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41 461	1 340	40 121	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	41 461	1 340	40 121	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 111	4 578	3 467-	75.73-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 883		5 883	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	6 994	4 578	2 416	52.76
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	34 467	3 238-	37 706	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	46 393	25 909	20 484	79.06
Total des produits (I+III+V+VII)	2 200 421	1 666 824	533 597	32.01
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 056 504	1 578 123	478 381	30.31
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	143 917	88 701	55 215	62.25

* 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

B DELON et ASSOCIES

COPIE CERTIFIEE CONFORME
le Président

SAS B.DELON et ASSOCIES
11 Rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE

ANNEXE DU 01/10/2017 AU 31/12/2018

B.DELON et ASSOCIES
11 Rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE
05.61.17.42.38

B DELON et ASSOCIES

COPIE CERTIFIEE
CONFORME
le Président

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 204 731.12 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 129 299.15 Euros et dégageant un bénéfice de 143 916.82 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, couvrant la période du 01/10/2017 au 31/12/2018.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif, postérieur à la clôture n'est à signaler.

- 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 2016.

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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fond de roulement.
Le CICE a permis de constituer une créance d'impôt de 21 864 €. En application des préconisations de l'aurorité des normes comptables, l'économie correspondante est présentée en diminution des charges de personnel.
La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

COPIE CERTIFIEE CONFORME
le Président

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	89 387		
Installations générales agencements aménagements divers	12 276		2 374
Matériel de transport	2 744		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 526		16 753
TOTAL	64 546		19 128
Autres participations	5 329		
Prêts, autres immobilisations financières	4 116		
TOTAL	9 446		
TOTAL GENERAL	163 379		19 128

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			89 387	
Installations générales agencements aménagements divers		2 374	12 276	
Matériel de transport		2 744		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		18 642	47 638	
TOTAL		23 760	59 914	
Autres participations	3 000		2 329	
Prêts, autres immobilisations financières			4 116	
TOTAL	3 000		6 446	
TOTAL GENERAL	3 000	23 760	155 747	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	12 163	224		12 387
Installations générales agencements aménagements divers	12 276	400	400	12 276
Matériel de transport	2 744		2 744	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 765	6 535	14 733	36 568
TOTAL	59 785	6 935	17 877	48 844
TOTAL GENERAL	71 949	7 159	17 877	61 231

COPIE CERTIFIEE CONFORME
le Président

SAS B.DELON et ASSOCIES
31400 TOULOUSE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	224				
Instal.générales agenc.aménag.divers	400				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 535				
TOTAL	6 935				
TOTAL GENERAL	7 159				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	15 933	10 891	6 333		20 491
Autres provisions pour dépréciation		3 000			3 000
TOTAL	15 933	13 891	6 333		23 491
TOTAL GENERAL	15 933	13 891	6 333		23 491
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		10 891	6 333		
financières		3 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 116	4 116	
Clients douteux ou litigieux	24 589	24 589	
Autres créances clients	314 718	314 718	
Taxe sur la valeur ajoutée	41 466	41 466	
Divers état et autres collectivités publiques	32 982	32 982	
Groupe et associés	3 701	3 701	
Débiteurs divers	2 534	2 534	
Charges constatées d'avance	42 176	42 176	
TOTAL	466 283	466 283	

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 plus de 1 an à l'origine	11 530	11 530		
Fournisseurs et comptes rattachés	254 946	254 946		
Personnel et comptes rattachés	96 310	96 310		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 228	80 228		
Impôts sur les bénéfices	15 779	15 779		
Taxe sur la valeur ajoutée	74 901	74 901		
Autres impôts taxes et assimilés	10 303	10 303		
Groupe et associés	28 836	28 836		
Autres dettes	10 856	10 856		
Produits constatés d'avance	58 876	58 876		
TOTAL	642 566	642 566		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	16 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 758			

COPIE CERTIFIEE CONFORME
le Président

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 31/12/2018

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	15.0000	8 000	420		8 420

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	42 176
Total	42 176
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	58 876
Total	58 876

COPIE CERTIFIEE CONFORME
le Président

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	7
Total	10

- 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	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	7 925
35 à 44 ans	21 à 30 ans	6 935
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 320
Engagement total		16 180

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- augmentation annuelle des salaires 3%
- taux de rotation 5%
- taux d'actualisation 1.65 % inflation comprise
- départ à l'initiative du salarié

COPIE CERTIFIEE CONFORME
le Président

En Euros

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

(Code du Commerce Art R 225-102)

	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017	31/12/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	120 000	120 000	120 000	120 000	126 300
Nbre des actions ordinaires existantes	8 000	8 000	8 000	8 000	8 420
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 465 074	1 555 662	1 651 433	1 636 389	2 129 299
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	101 689	127 159	151 169	117 537	205 027
Impôts sur les bénéfices	24 157	29 763	31 095	25 909	46 393
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	80 343	94 483	102 944	88 701	143 917
Résultat distribué		65 000			168 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	9.69	12.17	15.01	11.45	18.84
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	10.04	11.81	12.87	11.09	17.09
Dividende distribué à chaque action		8.13			19.95
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	12	12	12	12	10
Montant de la masse salariale de l'exercice	634 338	686 414	698 283	712 319	646 022
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	342 291	373 291	382 022	404 402	311 217

COPIE CERTIFIEE CONFORME
le Président

B. DELON et ASSOCIES
SAS au capital de 126 300 €
11 rue Jean RODIER
31400 TOULOUSE
RCS TOULOUSE : B 413 305 723

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2019

Résolution d'affectation votée

L'assemblée générale constate que l'exercice social clos le 31 décembre 2018 se traduit par un bénéfice net comptable de 143 916,82 €, et décide de l'affecter comme suit :

- Distribution de dividendes : 296 000.00 €
- Imputation du solde sur le compte Autres réserves : -152 083.18 €
  portant ainsi son montant de 202 634.00€ à 50 550.82€

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

- Décisions du 30 septembre 2017 ..... 246 592,46 €
- Décisions du 02 novembre 2017 ..... 168 000,00 €

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

Fait à Toulouse

Le 28 Juin 2019

B. DELON ET ASSOCIES
Société par Actions Simplifiée au capital de 126.300 Euros

11 rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice de 15 mois clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 15 mois clos le 31 décembre 2018

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 B. Delon et associés relatifs à l'exercice de 15 mois clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances

susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à VILLEFRANCHE DE ROUERGUE

Le 14 juin 2019

Le commissaire aux comptes

Cabinet Augé

Représenté par Sébastien Augé

SAS B.DELON et ASSOCIES
31400 TOULOUSE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2018 15			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	89 387	12 387	77 000	77 224	224-	0.29-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	59 914	48 844	11 070	4 761	6 309	132.52
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 329		2 329	5 329	3 000-	56.29-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 116		4 116	4 116		
	Total II	155 747	61 231	94 516	91 431	3 085	3.37
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services				14 000	14 000-	100.00-
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				850	850-	100.00-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	339 307	20 491	318 816	333 698	14 882-	4.46-
	Autres créances	80 683		80 683	42 635	38 048	89.24
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	3 000	3 000				
	Disponibilités	668 540		668 540	429 398	239 142	55.69
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	42 176		42 176	12 897	29 280	227.03
	Total III	1 133 706	23 491	1 110 215	833 477	276 738	33.20
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 289 453	84 722	1 204 731	924 908	279 823	30.25

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 4 116
(3) Dont à plus d'un an

B.DELON et ASSOCIES

SAS B.DELON et ASSOCIES
31400 TOULOUSE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2018 15	Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 126 300)	126 300	120 000	6 300	5.25
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	75 600		75 600	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	12 000	12 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	1 714	1 714		
	Autres réserves	202 634	281 933	79 299-	28.13-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	143 917	88 701	55 215	62.25
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	562 165	504 348	57 817	11.46
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	11 530	8 788	2 742	31.20
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	28 836	412	28 424	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 946	31 183	223 763	717.58
	Dettes fiscales et sociales	277 521	341 012	63 490-	18.62-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	10 856	39 164	28 308-	72.28-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	58 876		58 876	
	Total IV	642 566	420 560	222 006	52.79
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 204 731	924 908	279 823	30.25

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 642 566 417 301

CABINET AUGE
Société d'Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
B.DELON et ASSOCIES

SAS B.DELON et ASSOCIES
31400 TOULOUSE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 15			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 129 299		2 129 299	1 636 389	492 911	30.12
Chiffre d'affaires NET	2 129 299		2 129 299	1 636 389	492 911	30.12
Production stockée			14 000-		14 000-	
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 703		4 703	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			34 000	22 812	11 189	49.05
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			2 154 003	1 659 200	494 802	29.82
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			37 270	26 827	10 442	38.92
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			995 046	382 206	612 840	160.34
Impôts, taxes et versements assimilés			14 173	26 205	12 032-	45.91-
Salaires et traitements			646 022	712 319	66 296-	9.31-
Charges sociales			289 353	389 764	100 411-	25.76-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 159	4 279	2 880	67.32
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 891	5 867	5 024	85.64
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			1 999 915	1 547 466	452 448	29.24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			154 088	111 734	42 354	37.91
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

CABINET AUSE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux comptes
16 bis Cours du Général de Gaulle
B.P. 246
12000 RODEZ CEDEX
Tél. 05 65 42 68 76

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

SAS B.DELON et ASSOCIES
31400 TOULOUSE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 15	Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 957	6 284	1 327-	21.12-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	4 957	6 284	1 327-	21.12-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 000		3 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	202	169	33	19.69
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 202	169	3 033	NS
2. Résultat financier (V-VI)	1 755	6 115	4 360-	71.30-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	155 843	117 849	37 994	32.24
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41 461	1 340	40 121	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	41 461	1 340	40 121	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 111	4 578	3 467-	75.73-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 883		5 883	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	6 994	4 578	2 416	52.76
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	34 467	3 238-	37 706	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	46 393	25 909	20 484	79.06
Total des produits (I+III+V+VII)	2 200 421	1 666 824	533 597	32.01
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 056 504	1 578 123	478 381	30.31
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	143 917	88 701	55 215	62.25

* 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

B.DELON et ASSOCIES

SAS B.DELON et ASSOCIES
11 Rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE

ANNEXE DU 01/10/2017 AU 31/12/2018

B.DELON et ASSOCIES
11 Rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE
05.61.17.42.38

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 204 731.12 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 129 299.15 Euros et dégageant un bénéfice de 143 916.82 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, couvrant la période du 01/10/2017 au 31/12/2018.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif, postérieur à la clôture n'est à signaler.

- 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 2016.

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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fond de roulement.
Le CICE a permis de constituer une créance d'impôt de 21 864 €. En application des préconisations de l'aurorité des normes comptables, l'économie correspondante est présentée en diminution des charges de personnel.
La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	89 387		
Installations générales agencements aménagements divers	12 276		2 374
Matériel de transport	2 744		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 526		16 753
TOTAL	64 546		19 128
Autres participations	5 329		
Prêts, autres immobilisations financières	4 116		
TOTAL	9 446		
TOTAL GENERAL	163 379		19 128

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			89 387	
Installations générales agencements aménagements divers		2 374	12 276	
Matériel de transport		2 744		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		18 642	47 638	
TOTAL		23 760	59 914	
Autres participations	3 000		2 329	
Prêts, autres immobilisations financières			4 116	
TOTAL	3 000		6 446	
TOTAL GENERAL	3 000	23 760	155 747	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	12 163	224		12 387
Installations générales agencements aménagements divers	12 276	400	400	12 276
Matériel de transport	2 744		2 744	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 765	6 535	14 733	36 568
TOTAL	59 785	6 935	17 877	48 844
TOTAL GENERAL	71 949	7 159	17 877	61 231

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	224				
Instal.générales agenc.aménag.divers	400				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 535				
TOTAL	6 935				
TOTAL GENERAL	7 159				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	15 933	10 891	6 333		20 491
Autres provisions pour dépréciation		3 000			3 000
TOTAL	15 933	13 891	6 333		23 491
TOTAL GENERAL	15 933	13 891	6 333		23 491
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		10 891	6 333		
financières		3 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 116	4 116	
Clients douteux ou litigieux	24 589	24 589	
Autres créances clients	314 718	314 718	
Taxe sur la valeur ajoutée	41 466	41 466	
Divers état et autres collectivités publiques	32 982	32 982	
Groupe et associés	3 701	3 701	
Débiteurs divers	2 534	2 534	
Charges constatées d'avance	42 176	42 176	
TOTAL	466 283	466 283	

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 plus de 1 an à l'origine	11 530	11 530		
Fournisseurs et comptes rattachés	254 946	254 946		
Personnel et comptes rattachés	96 310	96 310		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 228	80 228		
Impôts sur les bénéfices	15 779	15 779		
Taxe sur la valeur ajoutée	74 901	74 901		
Autres impôts taxes et assimilés	10 303	10 303		
Groupe et associés	28 836	28 836		
Autres dettes	10 856	10 856		
Produits constatés d'avance	58 876	58 876		
TOTAL	642 566	642 566		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	16 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 758			

CABINET AUCE
Société d'[illegible]
[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 31/12/2018

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	15.0000	8 000	420		8 420

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	42 176
Total	42 176
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	58 876
Total	58 876

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	7
Total	10

- 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	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	7 925
35 à 44 ans	21 à 30 ans	6 935
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 320
Engagement total		16 180

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- augmentation annuelle des salaires 3%
- taux de rotation 5%
- taux d'actualisation 1.65 % inflation comprise
- départ à l'initiative du salarié