

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 01022

Numéro SIREN : 395 251 994

Nom ou dénomination : S 2 F ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 14/05/2019 sous le numéro de dépôt 14360



S2F Associés

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉS AU 30/09/2018

**CERTIFIÉ
CONFORME**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JF', is written below the 'CERTIFIÉ CONFORME' text.

Attestation de présentation

Attestation de présentation

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise **S2F Associés** pour l'exercice du **01/10/2017** au **30/09/2018** et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 54 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan 2 083 138,13 Euros
- chiffre d'affaires 2 736 032,12 Euros
- résultat net comptable 84 214,63 Euros

Fait à LEVALLOIS-PERRET
Le 15/12/2018

Signature de l'Expert-Comptable

Cabinet S2F Associés

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		du 01/01/2017 au 30/09/2017 (09 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	61 214	60 638	576	1 492	- 916
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	377 456	262 150	115 307	119 155	- 3 848
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	363 960		363 960	363 960	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	18 378		18 378	28 251	- 9 873
TOTAL (I)	821 008	322 788	498 221	512 858	- 14 637
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	126 154		126 154		126 154
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 098 958	44 748	1 054 210	919 496	134 714
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				6 519	- 6 519
. Personnel	104		104	2 287	- 2 183
. Organismes sociaux	4 980		4 980		4 980
. Etat, impôts sur les bénéfices	51 595		51 595		51 595
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	78 107		78 107	10 270	67 837
. Autres	24 517		24 517	64 698	- 40 181
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	224 083		224 083	426 526	- 202 443
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	21 167		21 167	32 826	- 11 659
TOTAL (II)	1 629 665	44 748	1 584 917	1 462 621	122 296
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 450 673	367 535	2 083 138	1 975 479	107 659

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	du 01/01/2017 au 30/09/2017 (09 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	9 000	12 000	- 3 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 200	1 200	
Réserves statutaires ou contractuelles	613 438	882 877	- 269 439
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	84 215	141 723	- 57 508
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	3 960	3 960	
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	711 813	1 041 759	- 329 946
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	54 042	85 592	- 31 550
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	92 962	6 216	86 746
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	461 941	47 633	414 308
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	95 313	133 339	- 38 026
. Organismes sociaux	94 392	151 041	- 56 649
. Etat, impôts sur les bénéfices		31 937	- 31 937
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	220 216	221 253	- 1 037
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	34 055	28 856	5 199
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	122 388	45 342	77 046
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	196 017	182 510	13 507
TOTAL (IV)	1 371 325	933 719	437 606
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 083 138	1 975 479	107 659

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		du 01/01/2017 au 30/09/2017 (09 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	1 194		1 194		N/S
Production vendue biens					
Production vendue services	2 734 838		2 734 838	2 337 069	17,02
Chiffres d'affaires Nets	2 736 032		2 736 032	2 337 069	17,07
Production stockée			126 154		N/S
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			2 536	55 717	-95,45
Autres produits			286	29	886,21
Total des produits d'exploitation (I)			2 865 008	2 392 815	19,73
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			1 335 788	329 032	305,98
Impôts, taxes et versements assimilés			43 161	25 785	67,39
Salaires et traitements			920 720	1 229 635	-25,12
Charges sociales			413 463	560 700	-26,26
Dotations aux amortissements sur immobilisations			39 241	33 041	18,76
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			24 407	7 267	235,86
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			1 272	54 805	-97,68
Total des charges d'exploitation (II)			2 778 052	2 240 266	24,01
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			86 956	152 550	-43,00
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			15 897	23 681	-32,87
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés				24	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			15 897	23 705	-32,94
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			756	830	-8,92
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			756	830	-8,92
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			15 141	22 875	-33,81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			102 097	175 425	-41,80

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	du 01/01/2017 au 30/09/2017 (09 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 808		2 808	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	2 808		2 808	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 923		3 923	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 252		2 252	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 175		6 175	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 367		- 3 367	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	14 516	33 702	- 19 186	-56,93
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 883 714	2 416 520	467 194	19,33
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	2 799 499	2 274 797	524 702	23,07
RESULTAT NET	84 215	141 723	- 57 508	-40,58
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe Légale

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2017 avait une durée de 09 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 083 138,13 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 84 214,63 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/12/2018 par les dirigeants.

Seules les informations d'importance significative sont mentionnées dans la présente annexe, conformément aux prescriptions du Plan comptable.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

En date du 20 novembre 2017, la société a procédé à une réduction de capital par annulation de titres.

En date du 24 décembre 2017, la société a transformé son statut juridique en Société par Actions Simplifiées.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement,
- de formation et de recrutement.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 821 008 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	61 612		78	61 214
Immobilisations corporelles	374 928	40 652	2 731	377 456
Immobilisations financières	392 211			382 338
TOTAL	828 751	40 652	2 809	821 008

Amortissements et provisions d'actif = 322 788 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	60 120	916	398	60 638
Immobilisations corporelles	255 773	40 577	34 201	262 150
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	315 893	41 493	34 599	322 788

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	61 214	60 638	576	de 1 à 3 ans
Install. générales	233 270	147 415	85 855	Non amortiss.
Matériel de bureau et informat	74 268	63 805	10 463	de 1 à 4 ans
Matériel de bureau levallois	17 466	13 553	3 914	de 3 à 4 ans
Matériel de bureau gisors	1 416	946	470	3 ans
Mobilier	39 683	29 184	10 499	de 7 à 10 ans
Mobilier levallois	3 271	2 732	538	de 6 à 7 ans
Mobilier gisors	8 083	4 515	3 568	7 ans
TOTAL	438 670	322 788	115 883	

Etat des créances = 1 297 806 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	18 378		18 378
Actif circulant & charges d'avance	1 279 428	1 279 428	
TOTAL	1 297 806	1 279 428	18 378

NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Provisions pour dépréciation = 44 748 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	22 141	22 607			44 748
Comptes financiers					
TOTAL	22 141	22 607			44 748

Produits à recevoir par postes du bilan = 253 286 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	223 789
Autres créances	29 497
Disponibilités	
TOTAL	253 286

Charges constatées d'avance = 21 167 €

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

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 9 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	600	20,00	12 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés	150	20,00	3 000
Titres en fin d'exercice	450	20,00	9 000

Provisions = 3 960 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	3 960				3 960
Provisions pour risques &					
TOTAL	3 960				3 960

Etat des dettes = 1 371 325 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	54 042	28 251	25 791	
Dettes financières diverses	92 962	92 962		
Fournisseurs	461 941	461 941		
Dettes fiscales & sociales	443 975	443 975		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	122 388	122 388		
Produits constatés d'avance	196 017	196 017		
TOTAL	1 371 325	1 345 534	25 791	

Charges à payer par postes du bilan = 263 375 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	44 615
Dettes fiscales & sociales	167 956
Autres dettes	50 805
TOTAL	263 375

Produits constatés d'avance = 196 017 €

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

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 736 032 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	1 194	0,04 %
Etudes	95 109	3,48 %
Prestations de services	2 604 531	95,19 %
Produits des activités annexes	35 198	1,29 %
TOTAL	2 736 032	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 14 516 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	86 956		86 956
Résultat financier	15 141		15 141
Résultat exceptionnel	-3 367		-3 367
Participation des salariés			
TOTAL	98 731	14 516	84 215

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE
--

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

Produits à recevoir = 253 286 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Factures à établir(41810000000)	223 789
TOTAL	223 789

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoirs non parvenus(40980000000)	3 600
Cs gerants prod à rec(43872000000)	4 980
Etat produits à recevoir(44870000000)	20 917
TOTAL	29 497

Charges constatées d'avance = 21 167 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000000)	21 167
TOTAL	21 167

Charges à payer = 263 375 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs;factures non parvenues(40810000000)	44 615
TOTAL	44 615

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision cp(42820000000)	80 917
Provision primes à payer(42860000000)	11 428
Provision charges s/cp(43820000000)	36 413
Charges sociales à payer(43860000000)	5 143
Taxes à payer(44860000000)	22 076
Prov taxe apprentissage(44860100000)	4 114
Prov format. prof. contin(44860200000)	7 865
TOTAL	167 956

Autres dettes	Montant
Clients avoirs à établir(41980000000)	50 805
TOTAL	50 805

Produits constatés d'avance = 196 017 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000000)	196 017
TOTAL	196 017

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	30/09/2018	30/09/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice	12 mois	9 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	9 000	12 000	12 000	12 000	12 000
b) Nombre d'actions émises	450	600	600	600	600
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 736 032	2 337 069	2 707 932	2 782 832	2 642 109
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	162 831	160 366	57 635	139 504	220 851
c) Impôt sur les bénéfices	14 516	33 702		7 058	15 175
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	148 315	126 664	57 635	132 446	205 676
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	84 215	141 723	59 286	98 043	117 738
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	330	211	96	221	343
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	187	236	99	163	196
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel					
a) Nombre de salariés	23	23	22	22	19
b) Montant de la masse salariale	920 720	1 229 635	1 464 329	1 505 798	1 392 921
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	413 463	560 700	697 801	702 511	675 647

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
ASCO	50 000	5 000	100	50 000	50 000			158 671	19 292	15 897
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

S2F ASSOCIES
Société par actions simplifiée au capital de 9 000 euros
Siège social : 26-28 rue Marius AUFAN, 92300 LEVALLOIS PERRET
395 251 994 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 MARS 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à 84 215,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 84 215,00 euros

A titre de dividendes 84 215,00 euros

Soit 187,14 euros par action.

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

- Exercice clos le 31 décembre 2015 :
80 000,00 euros, soit 133,33 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2016 :
60 000,00 euros, soit 100,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros
- Distribution exceptionnelle de dividende suivant l'Assemblée générale du 29 juin 2018
141 750 euros, soit 315 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 315 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 141 435 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 mars 2019

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

Certifié conforme
Le Président
Jean-Luc FLUCK



S2F ASSOCIES

26 – 28, rue Marius AUFAN

92300 LEVALLOIS-PERRET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

Aux associés,

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 S2F ASSOCIES relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 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^{er} 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, le caractère raisonnable des estimations et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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.

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 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.

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 ;

S2F ASSOCIES

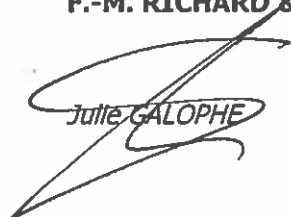
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels. Exercice clos le 30 septembre 2018.

- 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.

Paris, le 1^{er} mars 2019

Le commissaire aux comptes

F.-M. RICHARD & Associés


Julie GALOPHE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		du 01/01/2017 au 30/09/2017 (09 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	61 214	60 638	576	1 492	- 916
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	377 456	262 150	115 307	119 155	- 3 848
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	363 960		363 960	363 960	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	18 378		18 378	28 251	- 9 873
TOTAL (I)	821 008	322 788	498 221	512 858	- 14 637
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	126 154		126 154		126 154
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 098 958	44 748	1 054 210	919 496	134 714
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				6 519	- 6 519
. Personnel	104		104	2 287	- 2 183
. Organismes sociaux	4 980		4 980		4 980
. Etat, impôts sur les bénéfices	51 595		51 595		51 595
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	78 107		78 107	10 270	67 837
. Autres	24 517		24 517	64 698	- 40 181
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	224 083		224 083	426 526	- 202 443
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	21 167		21 167	32 826	- 11 659
TOTAL (II)	1 629 665	44 748	1 584 917	1 462 621	122 296
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 450 673	367 535	2 083 138	1 975 479	107 659

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		du 01/01/2017 au 30/09/2017 (09 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	1 194		1 194		1 194	N/S
Production vendue biens						
Production vendue services	2 734 838		2 734 838	2 337 069	397 769	17,02
Chiffres d'affaires Nets	2 736 032		2 736 032	2 337 069	398 963	17,07
Production stockée			126 154		126 154	N/S
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			2 536	55 717	- 53 181	-95,45
Autres produits			286	29	257	886,21
Total des produits d'exploitation (I)			2 865 008	2 392 815	472 193	19,73
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 335 788	329 032	1 006 756	305,98
Impôts, taxes et versements assimilés			43 161	25 785	17 376	67,39
Salaires et traitements			920 720	1 229 635	- 308 915	-25,12
Charges sociales			413 463	560 700	- 147 237	-26,26
Dotations aux amortissements sur immobilisations			39 241	33 041	6 200	18,76
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			24 407	7 267	17 140	235,86
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1 272	54 805	- 53 533	-97,68
Total des charges d'exploitation (II)			2 778 052	2 240 266	537 786	24,01
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			86 956	152 550	- 65 594	-43,00
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			15 897	23 681	- 7 784	-32,87
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				24	- 24	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			15 897	23 705	- 7 808	-32,94
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			756	830	- 74	-8,92
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			756	830	- 74	-8,92
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			15 141	22 875	- 7 734	-33,81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			102 097	175 425	- 73 328	-41,80

Annexe Légale

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif Immobilisé

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

Immobilisations brutes = 821 008 €

Actif Immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	61 612		398	61 214
Immobilisations corporelles	374 928	40 652	38 124	377 456
Immobilisations financières	392 211	402	10 275	382 338
TOTAL	828 751	41 054	48 797	821 008

Amortissements et provisions d'actif = 322 788 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	60 120	916	398	60 638
Immobilisations corporelles	255 773	40 577	34 201	262 150
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	315 893	41 493	34 599	322 788

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	61 214	60 638	576	de 1 à 3 ans
Install. générales	233 270	147 415	85 855	de 5 à 8 ans
Matériel de bureau et Informat	74 268	63 805	10 463	de 3 à 4 ans
Matériel de bureau levallois	17 466	13 553	3 914	3 ans
Matériel de bureau gisors	1 416	946	470	3 ans
Mobilier	39 683	29 184	10 499	de 7 à 8 ans
Mobilier levallois	3 271	2 732	538	de 6 à 7 ans
Mobilier gisors	8 083	4 515	3 568	7 ans
TOTAL	438 670	322 788	115 883	

Etat des créances = 1 297 806 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	18 378		18 378
Actif circulant & charges d'avance	1 279 428	1 279 428	
TOTAL	1 297 806	1 279 428	18 378

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 9 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	600	20,00	12 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés	150	20,00	3 000
Titres en fin d'exercice	450	20,00	9 000

Provisions = 3 960 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	3 960				3 960
Provisions pour risques &					
TOTAL	3 960				3 960

Etat des dettes = 1 371 325 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	54 042	28 251	25 791	
Dettes financières diverses	92 962	92 962		
Fournisseurs	461 941	461 941		
Dettes fiscales & sociales	443 975	443 975		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	122 388	122 388		
Produits constatés d'avance	196 017	196 017		
TOTAL	1 371 325	1 345 534	25 791	

Charges à payer par postes du bilan = 263 375 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	44 615
Dettes fiscales & sociales	167 956
Autres dettes	50 805
TOTAL	263 375

Produits constatés d'avance = 196 017 €

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

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 253 286 €

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Factures à établir(41810000000)	223 789
TOTAL	223 789
Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoirs non parvenus(40980000000)	3 600
Cs gerants prod a rec(43872000000)	4 980
Etat produits à recevoir(44870000000)	20 917
TOTAL	29 497

Charges constatées d'avance = 21 167 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000000)	21 167
TOTAL	21 167

Charges à payer = 263 375 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues(40810000000)	44 615
TOTAL	44 615

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision cp(42820000000)	80 917
Provision primes à payer(42860000000)	11 428
Provision charges s/cp(43820000000)	36 413
Charges sociales à payer(43860000000)	5 143
Taxes à payer(44880000000)	22 076
Prov taxe apprentissage(44860100000)	4 114
Prov format. prof. contin(44860200000)	7 865
TOTAL	167 956

Autres dettes	Montant
Clients avoirs à établir(41980000000)	50 805
TOTAL	50 805

Produits constatés d'avance = 196 017 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000000)	196 017
TOTAL	196 017

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
ASCO	50 000	5 000	100	363 960	363 960			158 671	19 292	15 897
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										