

RCS : CHARTRES

Code greffe : 2801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00601

Numéro SIREN : 514 302 165

Nom ou dénomination : EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 12/01/2021 sous le numéro de dépôt B2021/000290

SAS EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

Etats financiers

1 rue Pierre Semard

28100 DREUX

Siret : 51430216500030

**COPIE
CERTIFIEE
CONFORME**





Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	6
Compte de résultat détaillé	7
	11

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net 30/06/2019	Net 30/06/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 922 578		2 922 578	2 922 578
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 612		9 612	9 425
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 932 190		2 932 190	2 932 003
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	387 590	3 245	384 345	446 208
Autres créances	77 409		77 409	109 860
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	40 329		40 329	141 084
Charges constatées d'avance (3)	6 939		6 939	18 542
TOTAL ACTIF CIRCULANT	512 267	3 245	509 022	715 694
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 444 456	3 245	3 441 211	3 647 697
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2019	30/06/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 150 000	1 150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	78 436	69 936
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	616 752	480 551
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	85 404	170 001
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 930 592	1 870 488
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	254 270	456 002
Emprunts et dettes financières diverses (3)	252 182	477 428
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	292 114	276 537
Dettes fiscales et sociales	712 052	567 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 510 619	1 777 209
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 441 211	3 647 697
(1) Dont à plus d'un an (a)	12 075	232 628
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 498 544	1 544 581
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	590	123
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2019	30/06/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 241 460		1 241 460	1 145 071
Chiffre d'affaires net	1 241 460		1 241 460	1 145 071
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			280	381
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			4 279	4 402
Autres produits			8 343	11 570
Total produits d'exploitation (I)			1 254 361	1 161 423
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				190
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			432 402	393 608
Impôts, taxes et versements assimilés			9 816	8 009
Salaires et traitements			474 752	441 695
Charges sociales			204 066	188 429
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4 279	2 310
Total charges d'exploitation (II)			1 125 316	1 034 242
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			129 045	127 182
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				66 067
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				2 939
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				69 006
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			16 596	22 155
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			16 596	22 155
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-16 596	46 850
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			112 449	174 032

Compte de résultat (suite)

	30/06/2019	30/06/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		420
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		10 000
Total produits exceptionnels (VII)		10 420
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 500	12 661
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 500	12 661
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 500	-2 241
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	24 545	1 790
Total des produits (I+III+V+VII)	1 254 361	1 240 849
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 168 956	1 070 848
BENEFICE OU PERTE	85 404	170 001
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ETATS FINANCIERS

2019

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Détail des comptes



ASTRE FIDUCIAIRE DE L'OUEST

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 30/06/2019	Net 30/06/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
261100 - Titre Participation AFO	2 922 077,99		2 922 077,99	2 922 077,99
261110 - Titre de participation STAR'RH	500,00		500,00	500,00
	2 922 577,99		2 922 577,99	2 922 577,99
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	9 611,69		9 611,69	9 425,00
	9 611,69		9 611,69	9 425,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 932 189,68		2 932 189,68	2 932 002,99
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
411000 - Clients	110 296,28		110 296,28	109 076,76
416000 - Clients douteux ou litigieux	3 894,00		3 894,00	9 028,64
418100 - Clients - factures à établir	273 399,72		273 399,72	335 626,46
491000 - Dépréciations comptes clients		3 245,00	-3 245,00	-7 524,00
	387 590,00	3 245,00	384 345,00	446 207,86
Autres créances				
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices	20 776,00		20 776,00	62 378,00
445660 - TVA déductible s/aut.biens et sces	1 737,74		1 737,74	656,98

Bilan détaillé

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 30/06/2019	Net 30/06/2018
445800 - Régularisation de TVA collectée				2,15
445860 - TVA sur factures non parvenues	46 995,35		46 995,35	45 182,95
455135 - C/C STAR'RH	4 520,00		4 520,00	1 640,00
468700 - Urssaf régul janv à recevoir	3 380,00		3 380,00	
	77 409,09		77 409,09	109 860,08
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
512100 - CE	8 003,73		8 003,73	9 520,11
512300 - CIC BRO	32 243,40		32 243,40	131 482,22
518800 - Banque - Intérêts courus à recevoir	81,61		81,61	81,61
	40 328,74		40 328,74	141 083,94
Charges constatées d'avance (3)				
486000 - Charges constatées d'avance	6 938,82		6 938,82	18 542,00
	6 938,82		6 938,82	18 542,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	512 266,65	3 245,00	509 021,65	715 693,88
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 444 456,33	3 245,00	3 441 211,33	3 647 696,87
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan détaillé

PASSIF

	30/06/2019	30/06/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
101300 - Capital souscrit-appelé, versé	1 150 000,00	1 150 000,00
	1 150 000,00	1 150 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
106100 - Réserve légale	78 436,07	69 936,01
	78 436,07	69 936,01
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
106800 - Autres réserves	616 752,05	480 550,98
	616 752,05	480 550,98
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	85 404,37	170 001,13
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 930 592,49	1 870 488,12
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
164000 - Emprunts CIC - BRO	117 225,81	229 726,61
164001 - Emprunts CAISSE EPARGNE	115 402,30	226 153,09
164010 - Emprunt CIC - informatique	21 052,40	
518100 - Banque - Intérêts courus à payer	589,79	122,51
	254 270,30	456 002,21
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
168800 - Intérêts courus	9 410,87	15 661,91
455100 - Associés - C/C D.THARREY	32 462,27	20 462,27
455110 - Associés C/C C.DERBALI	4 890,65	4 890,65
455120 - Associés C/C JM.LANFRANCHI	26 161,80	14 161,80
455125 - Associé C/C Y.DEBOUCHAUD	25 316,61	17 201,35
455130 - C/C ASTRE	6 446,00	6 446,00
455140 - C/C AFO	147 493,87	398 603,52

Bilan détaillé

	30/06/2019	30/06/2018
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	252 182,07	477 427,50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	9 540,00	3 941,88
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	723,67	1 735,47
408104 - Achats de sous-traitance NP	277 158,05	265 200,11
408226 - Honoraires NP	4 692,60	5 659,44
	292 114,32	276 536,90
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	94 755,00	68 828,20
428600 - Personnel - autres charges à payer	17 300,00	10 228,00
428610 - Primes de bilan CAP	159 550,00	158 299,00
431000 - Sécurité sociale	69 190,38	50 229,97
437100 - Caisse de retraite cadres	39 344,30	25 379,34
437800 - Autres caisses	8 159,05	6 272,12
438200 - Charges sociales s/congés à payer	38 850,00	28 219,56
438600 - Charges sociales - charges à payer	74 104,00	70 679,48
442100 - Prélèvements à la source (IR)	27 494,57	
445510 - TVA à décaisser	66 380,00	45 161,00
445730 - TVA sur dus clients	19 031,23	19 684,23
445870 - TVA sur factures à établir	45 566,62	55 937,74
448632 - Taxe d'apprentissage CAP		1 355,00
448633 - Formation continue CAP	1 602,00	1 096,00
448635 - CET à payer	125,00	572,50
457000 - Associés - dividendes à payer	50 600,00	25 300,00
	712 052,15	567 242,14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 510 618,84	1 777 208,75
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 441 211,33	3 647 696,87
(1) Dont à plus d'un an (a)	12 075,07	232 628,11
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 498 543,77	1 544 580,64
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	589,79	122,51
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat détaillé

	France	Exportations	30/06/2019	30/06/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
706010 - PRESTATIONS DE SER	268 564,53		268 564,53	256 976,85
708100 - Frais de gestion AFO	88 445,19		88 445,19	80 736,36
708110 - Frais communs AFO	884 449,87		884 449,87	807 357,55
	1 241 459,59		1 241 459,59	1 145 070,76
Chiffre d'affaires net	1 241 459,59		1 241 459,59	1 145 070,76

	30/06/2019	30/06/2018
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
740000 - Subventions d'exploitation	279,50	381,00
	279,50	381,00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
781740 - Repris.s/prov.dépréc. créances	4 279,00	2 310,00
791000 - Transfert de charges d'exploitation		2 091,96
	4 279,00	4 401,96
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion courante	143,62	4 669,67
758045 - Avantage en nature	8 199,12	6 900,08
	8 342,74	11 569,75
Total produits d'exploitation (1)	1 254 360,83	1 161 423,47
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
602200 - Achats de fournitures consommables		189,90
		189,90
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)		
606300 - Achats de petit équipement	649,81	432,55
611000 - Sous-traitance générale	230 965,04	221 000,09
613200 - Locations immobilières	38 060,93	37 700,00
613510 - Locations de matériel technique	7 462,00	
614000 - Charges locatives & copropriété	8 512,14	8 615,06
615600 - Maintenance	2 447,28	1 708,78
616000 - Primes d'assurance	12 596,14	12 082,50
616150 - Assurance Homme clé	1 283,01	5 597,04
618500 - Frais de colloques, de séminaires	12 600,00	
622600 - Honoraires	11 944,39	3 921,20
622700 - Frais d'actes et contentieux	452,70	
623000 - Publicité	381,07	
625100 - Voyages et déplacements	48 072,48	52 420,30
625600 - Missions	20 218,09	21 414,42
625700 - Réceptions	5 213,65	836,78

Compte de résultat détaillé

	30/06/2019	30/06/2018
627100 - Frais sur titres	-198,44	2,73
627800 - Prestations de services bancaires	2 026,73	1 507,53
628105 - Frais PEE PERCO	303,61	
628110 - Cotisations professionnelles	29 411,06	26 369,47
	432 401,69	393 608,45
Impôts, taxes et versements assimilés		
631200 - Taxe d'apprentissage	1 061,46	2 357,69
631300 - Formation continue	3 492,49	2 031,79
633300 - Formation continue (organisme)	5 460,00	
635110 - Cont economique territoriale	-197,50	3 620,00
	9 816,45	8 009,48
Salaires et traitements		
641100 - Salaires appointements	439 178,55	340 508,21
641200 - Congés payés	25 926,80	7 238,03
641310 - Primes à payer	1 251,00	87 049,00
641700 - Avantages en nature	8 396,12	6 900,08
	474 752,47	441 695,32
Charges sociales		
645100 - Cotisations à l'URSSAF	105 260,09	85 517,03
645310 - Cotisations retraites (cadres)	45 429,87	32 953,35
645320 - Cotisations retraites (salariés)	7 326,65	6 928,54
645330 - cotisation prévoyance	12 863,12	10 650,16
645340 - Plan Epargne Entreprise	8 777,16	5 740,48
645400 - Cotisations aux ASSEDIC	12 298,31	8 634,46
645600 - Charges sociales sur primes à payer	525,00	36 561,00
645800 - Cotisations autres organism. socx	13 529,96	2 967,59
647700 - Tickets restaurants	-1 944,00	-1 524,00
	204 066,16	188 428,61
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
654000 - Pertes s/créances irrécouvrables	4 278,86	2 310,00
	4 278,86	2 310,00
Total charges d'exploitation (II)	1 125 315,63	1 034 241,76
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	129 045,20	127 181,71
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
761000 - Produits de participations		66 066,72
		66 066,72
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
763800 - Revenus des autres créances		2 939,11
		2 939,11

Compte de résultat détaillé

	30/06/2019	30/06/2018
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers (V)		69 005,83
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	16 595,83	22 155,41
	16 595,83	22 155,41
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	16 595,83	22 155,41
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-16 595,83	46 850,42
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	112 449,37	174 032,13

	30/06/2019	30/06/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
771800 - Autres produits except. de gestion		420,00
		420,00
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
787500 - Repris.s/prov.risques charges excep		10 000,00
		10 000,00
Total produits exceptionnels (VII)		10 420,00
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
671200 - Pénalités et amendes		10 161,00
671300 - Dons et libéralités	2 500,00	2 500,00
	2 500,00	12 661,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 500,00	12 661,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 500,00	-2 241,00
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
695000 - Impôts sur les bénéfices	26 045,00	3 290,00
699000 - crédit impôt mécénat	-1 500,00	-1 500,00
	24 545,00	1 790,00
Total des produits (I+III+V+VII)	1 254 360,83	1 240 849,30
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 168 956,46	1 070 848,17

Compte de résultat détaillé

	30/06/2019	30/06/2018
BENEFICE OU PERTE	85 404,37	170 001,13
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT
Société par Actions Simplifiée au capital de 1.154.400 €
Siège social : 1 rue Pierre Sémard
Dreux (Eure et Loir)
Siren 514 302 165 RCS Chartres

(la « **Société** »)

**RESOLUTION ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 20 DECEMBRE 2019
CONFORMEMENT A LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT FAITE
PAR LE PRESIDENT**

QUATRIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président sur la gestion de la Société pendant l'exercice clos le 30 juin 2019 et du rapport du Commissaire aux Comptes sur l'exécution de sa mission au cours de cet exercice,

constatant que les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2019 font apparaître un bénéfice de 85.404,37 €,

décide de l'affecter de la manière suivante :

- 5 % à la Réserve Légale..... 4.270,22 €
- dividendes aux actionnaires 25.300,60 €
- le solde, au compte « Autres Réserves »..... 55.833,55 €

L'assemblée générale reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

Cette distribution donnera lieu au paiement d'un dividende de 0,263 € par action.

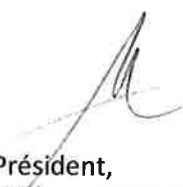
Ces dividendes seront mis en paiement à compter du 31 mars 2020.

Par ailleurs, l'assemblée générale **prend acte**, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices sociaux précédents ont été les suivants :

Exercices	Dividendes distribués	Distributions éligibles à la réfaction de 40 %	Distributions non éligibles à la réfaction de 40 %
30/06/2016	25.300,00 €	22.077,00 €	3.223,00 €
30/06/2017	25.300,00 €	22.077,00 €	3.223,00 €
30/06/2018	25.300,00 €	22.077,00 €	3.223,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait conforme



Le Président,
Monsieur Didier THARREY

EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 154 400,00€

Siège social : 1, rue Pierre Sépard

28100 DREUX

R.C.S : CHARTRES 514 302 165

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2019

Siège social : 20 avenue André Malraux – 92300 Levallois-Perret

Etablissement secondaire : 85 bis rue du Soleil – 42100 Saint-Étienne

Société d'Expertise Comptable inscrite aux tableaux de l'Ordre des régions Paris Ile-de-France et Rhône-Alpes

Société de Commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Versailles

SAS au capital de 270 640 euros – RCS Nanterre 401 808 068

www.gestionphi.fr

A l'assemblée générale,

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 EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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.

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} juillet 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.

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 spécifique

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 actionnaires.

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.

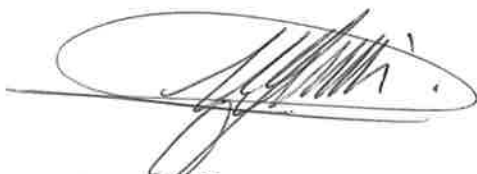
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre:

- 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 ;
- 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 Levallois-Perret, le 5 décembre 2019

GESTIONPHI

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized 'B' followed by 'AUGUIER' and a flourish.

Bruno AUGUIER
Commissaire aux comptes