

RCS : NICE
Code greffe : 0605

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00202
Numéro SIREN : 344 197 322
Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 22/04/2021 sous le numéro de dépôt 4580

4580

**FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT
" F.C.A. "**

Société Anonyme au capital de 160.000 €

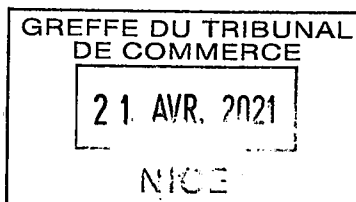
Siège social : 19, rue Alphonse 1er

06200 NICE

R.C.S. NICE 344 197 322

**PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 MARS 2021**

L'An Deux Mille Vingt et Un,
Le Vingt-Trois Mars,
A 18 heures.



Les actionnaires de la Société "FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT - F.C.A." Société Anonyme au capital de 160.000 €, se sont réunis au siège social en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle sur convocation du Conseil d'Administration, conformément à la Loi.

Il a été établi une feuille de présence qui est signée par chaque actionnaire en entrant en séance.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Yves MAURER, en sa qualité de Président Directeur Général.

Monsieur Jean-Claude MOREL et Monsieur Cyrille VERRIERE, sont appelés comme scrutateurs.

Monsieur Jean-François CABANE est nommé secrétaire.

Le Président constate que la feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, fait ressortir que les actionnaires présents ou représentés réunissant le quorum requis par la loi, peuvent valablement délibérer.

A handwritten signature, possibly of the President or Secretary, located at the bottom left of the page.

Monsieur le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des actionnaires :

1. La feuille de présence de l'Assemblée,
2. L'inventaire, le Compte de Résultat, l'Annexe au Bilan et le Bilan de l'exercice clos le 30 septembre 2020,
3. Le Rapport de gestion du Conseil d'Administration,
4. Le Rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise,
5. Le Rapport spécial du Conseil d'Administration sur les conventions,
6. Le projet des résolutions qui seront soumises à l'Assemblée.

Puis, le Président déclare :

- que la liste des actionnaires, arrêtée le seizième jour avant la réunion de l'assemblée, a été tenue à la disposition des actionnaires, au siège social, quinze jours avant cette assemblée.
- et, qu'en outre, les documents et renseignements ci-après ont été tenus à la disposition des actionnaires, au même lieu, depuis la convocation de l'assemblée, à savoir :
 - a) le projet des résolutions présenté par le Conseil d'Administration,
 - b) l'inventaire, le bilan, l'annexe et le compte de résultat,
 - c) les rapports du Conseil d'Administration et le tableau des résultats de la société,
 - d) un document mentionnant l'état civil des membres du Conseil d'Administration avec l'indication des autres sociétés dans lesquelles ces personnes exercent des fonctions de gestion, de direction, d'administration et de surveillance.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Monsieur le Président rappelle ensuite que l'assemblée générale est appelée à délibérer sur les ordres du jour suivants :



- **Rapport du Conseil d'Administration sur la marche de la société et sur l'exercice clos le 30 septembre 2020,**
- **Rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise,**
- **Rapport spécial du Conseil d'Administration sur les conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de Commerce,**
- **Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020 et quitus aux administrateurs,**
- **Affectation des résultats de l'exercice clos le 30 septembre 2020,**
- **Questions diverses.**

Le Président donne lecture :

- Du rapport du Conseil d'Administration contenant un exposé général de l'activité de la société au cours de l'exercice écoulé et la présentation des comptes de l'exercice ; il donne connaissance du tableau faisant apparaître les résultats de la société au cours de chacun des cinq derniers exercices,
- Du rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise,
- Du rapport spécial du Conseil d'Administration sur les conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de Commerce.

Enfin, Monsieur le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées et personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président met aux voix les résolutions suivantes, figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu :

- La lecture du Rapport du Conseil d'Administration sur l'activité et la situation de la Société pendant l'exercice 2019/2020 et sur les comptes dudit exercice,
- La lecture du Rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise,
- Et la lecture du Rapport spécial du Conseil d'Administration,

Approuve les comptes et le bilan dudit exercice, tels qu'ils sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence elle donne, aux Administrateurs, quitus de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

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



DEUXIEME RESOLUTION

Conformément aux propositions du Conseil d'Administration, l'Assemblée Générale décide d'affecter, comme suit, le résultat bénéficiaire de l'exercice de 104.539,16 € :

• Résultat bénéficiaire de l'exercice	104.539,16 €
• Report à Nouveau 2019/2020 CR	87.284,94 €
	191.824,10 €
• Distribution de dividendes (5.000 actions x 28 €)	140.000,00 €
• REPORT A NOUVEAU 2020/2021 CR	51.824,10 €
	191.824,10 €

L'Assemblée Générale constate que le dividende net par action est de 28 € pour chacune des 5.000 actions composant le capital de la Société.

Conformément aux dispositions fiscales en vigueur, ce dividende brut, au profit des actionnaires personnes physiques, fait l'objet d'un prélèvement social de 17,20 %.

Selon les dispositions du code général des impôts, les personnes physiques, fiscalement domiciliées en France, sont assujetties à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,80 %.

Ce prélèvement constituera à ce taux forfaitaire, l'imposition définitive de la personne physique intéressée ou s'imputera, sur option expresse et irrévocable, sur l'impôt sur le revenu calculé au taux progressif avec l'abattement prévu par les textes.

Le principal actionnaire, la SARL AJP CONSEIL, est une personne morale.

Ces dividendes seront mis en paiement à compter du jour de l'assemblée.

L'Assemblée Générale donne acte du rappel fait sur le montant des dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois exercices précédents :

	Dividendes par action
• AU TITRE DE L'EXERCICE 2016/2017.....	21,00 €
• AU TITRE DE L'EXERCICE 2017/2018.....	21,00 €
• AU TITRE DE L'EXERCICE 2018/2019.....	28,00 €

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

TROISIEME RESOLUTION

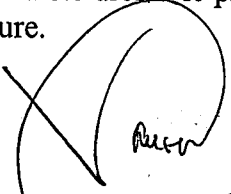
L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Conseil d'Administration sur les conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de Commerce, déclare approuver ces conventions.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée, les administrateurs concernés n'ayant pas pris part au vote.

*_*_*_*_*_*_*_*

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président déclare la séance levée à 19 heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par les Membres du Bureau après lecture.


Yves MAURER
Président

certifié conforme.

Jean Claude MOREL
Scrutateur

Cyrille VERRIERE
Scrutateur

Jean-François CABANE
Secrétaire

FIDUC. DE COMM ET D'AUDIT

19 Rue Alphonse 1er

06200 NICE

Bilan et annexes arrêtés au

30/09/2020

Désignation de l'entreprise : FIDUC. DE COMM ET D'AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 19 Rue Alphonse 1er		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 3 4 4 1 9 7 3 2 2 0 0 0 1 1		Néant ☐ *					
		Exercice N, clos le, 30092020					
		N-1 30092019					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB				
		Frais de développement *	CX				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	15 150	14 913	237	924
		Fonds commercial (1)	AH				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	354 789	415	354 374	357 470
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN				
		Constructions	AP				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR				
		Autres immobilisations corporelles	AT	47 880	29 048	18 833	12 404
		Immobilisations en cours	AV				
		Avances et acomptes	AX				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				
		Autres participations	CU	1 033 179		1 033 179	1 033 823
		Créances rattachées à des participations	BB	103 394		103 394	103 394
		Autres titres immobilisés	BD				
		Prêts	BF				
		Autres immobilisations financières *	BH				
TOTAL (II)		BJ	1 554 392	44 375	1 510 016	1 508 015	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	643		643	318
		En cours de production de biens	BN				
		En cours de production de services	BP	5 728		5 728	5 251
		Produits intermédiaires et finis	BR				
		Marchandises	BT				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV					
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	518 174	12 072	506 102	387 789
		Autres créances (3)	BZ	208 569		208 569	227 405
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD				
Disponibilités		CF	111 084		111 084	323 516	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	22 556		22 556	17 986	
	TOTAL (III)	CJ	866 753	12 072	854 682	962 266	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	2 421 145	56 447	2 364 698	2 470 280	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	103 394	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobiliations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise FIDUC. DE COMM ET D'AUDIT				Néant ☐ *	
				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :160.000.....)	DA	160 000	160 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	16 000	16 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	610 000	610 000	
	Report à nouveau	DH	87 285	62 300	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	104 539	164 985	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	977 824	1 013 285	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		6 497	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	597 149	779 240	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	373 914	334 598	
	Dettes fiscales et sociales	DY	374 092	302 656	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	11 250	15 720	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	30 469	18 285	
TOTAL (IV)	EC	1 386 874	1 456 996		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	2 364 698	2 470 280		
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 386 874	1 456 996	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		501		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

Désignation de l'entreprise : FIDUC. DE COMM ET D'AUDIT						Néant ☐ *		
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	1 439 398	FH		FI	1 439 398	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 439 398	FK		FL	1 439 398	
	Production stockée *					FM	477	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	1 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	122 083	
	Autres produits (1) (11)					FQ	3	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 561 960	1 544 135
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	4 123	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(325)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	598 575	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	9 921	
	Salaires et traitements *					FY	631 911	
	Charges sociales (10)					FZ	258 472	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	5 144
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	26 400
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	5	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 507 827	1 427 197
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	54 133	116 939	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)			GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)			GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	64 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 053	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	65 053	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	8 638	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	8 638	7 251	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	56 415	84 362	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	110 548	201 301	

Désignation de l'entreprise FIDUC. DE COMM ET D'AUDIT				Néant ☐ *																			
				Exercice N	Exercice N-1																		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA																			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	6 886																		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC																			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	6 886																		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE																			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	3 325																		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG																			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	3 325																		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	3 561																		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ																				
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	9 570	36 316																		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 633 899	1 635 749																	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 529 360	1 470 764																	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	104 539	164 985																	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO																			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY																			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP																			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HQ																			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IH																			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IJ																			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		IK																			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		HX																			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RC																			
	(9)	Dont transferts de charges		RD																			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A1	107 083	14 814																	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A2																			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A3																			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives	A6	obligatoires	A9																		
		dont cotisations facultatives Madelin	A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8																		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels</td> <td>3 325</td> <td>6 886</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels					Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	3 325	6 886						
	Exercice N																						
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																					
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	3 325	6 886																					
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs														
Exercice N																							
Charges antérieures	Produits antérieurs																						

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de 2 364 698 euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de 1 633 899 euros
 - un total charges de 1 529 360 euros
- dégage un résultat de 104 539 euros

L'exercice considéré :

- débute le 01/10/2019
- finit le 30/09/2020
- et a une durée de 12 mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de la **S.A. FIDUC. DE COMM ET D'AUDIT.**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général, et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

2. REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

• Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition et les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Les durées d'utilisation moyenne habituellement retenues sont les suivantes (en années) :

- 3 : Logiciel
- 10 : Installations générales, Agencements, Aménagements divers
- 10 : Mobilier

La clientèle inscrite à l'actif du bilan est présumée avoir une durée d'utilisation non limitée, il n'y a pas d'indice de perte de valeur compte tenu du chiffre d'affaires généré par celle-ci. Elle n'a donc pas fait l'objet d'un amortissement, ni d'une dépréciation.

• Immobilisations financières

Les titres de participation ont été évalués à leur coût d'achat, hors frais accessoires, c'est-à-dire à leur valeur brute. Cette dernière a été comparée à la valeur d'inventaire.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

• Usufruit sur titres de participation

Une constitution d'usufruit de parts sociales à titre onéreux faite le 15 octobre 2009, concerne la Sci Azur 2009 constituée le 31 juillet 2009 au capital de 1 400 € divisé en 140 parts de valeur nominale de 10 € chacune dont le siège social est à Nice (06200), 19 rue Alphonse 1^{er}.

L'objet principal de cette Sci consiste en l'acquisition d'un immeuble sis 19 rue Alphonse 1^{er} à Nice (06200) ou tout autre bien immobilier, la propriété, la gestion, l'administration, la mise en valeur de biens immobiliers, l'obtention de toutes ouvertures de crédit.

L'usufruit concernant la totalité des parts de cette Sci a été fixé à dix-sept ans, soit jusqu'au 15 octobre 2026 et évalué à un prix de six cent quarante quatre € (644 €).

• Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée le cas échéant pour tenir compte du risque de non recouvrement.

• Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou charges à payer au passif du bilan.

• Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

• Faits significatifs

COVID 19

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire ont constitué un événement majeur au cours de l'exercice.

Aucun impact négatif manifeste n'a été à déplorer sur nos comptes.

Les états financiers ont ainsi été établis sur la base de la continuité de notre activité. La société ne pense pas être directement affectée de manière significative par le deuxième confinement en cours, débuté fin octobre.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Néanmoins, cette crise sanitaire aura forcément un impact sur la clientèle de l'entreprise et par conséquent une répercussion indirecte sur nos résultats.

La société n'est toutefois pas en mesure d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	372 620		644		3 325	369 939
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	372 620		644		3 325	369 939
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	26 736		234			26 970
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	10 674		10 236			20 910
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 410		10 470			47 880
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 137 217				644	1 136 573
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 137 217				644	1 136 573
TOTAL		1 547 246		11 114		3 969	1 554 392

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	14 225	1 102		15 328
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 225	1 102		15 328
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	14 332	1 824		16 156
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	10 674	2 218		12 892
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		25 006	4 041		29 048
TOTAL		39 232	5 144		44 375

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	27 072		15 000	12 072
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	27 072		15 000	12 072
TOTAL GENERAL		27 072		15 000	12 072
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				15 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	103 394	103 394	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	14 484	14 484	
	Autres créances clients	503 690	503 690	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	26 746	26 746	
	Taxes sur la valeur ajoutée	60 530	60 530	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	87 693	87 693	
	Débiteurs divers	33 600	33 600	
	Charges constatées d'avances	22 556	22 556	
TOTAL DES CREANCES		852 692	852 692	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	373 914	373 914		
	Personnel et comptes rattachés	145 296	145 296		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	111 083	111 083		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	104 770	104 770		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 944	12 944		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	597 149	597 149		
	Autres dettes	11 250	11 250		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	30 469	30 469		
TOTAL DES DETTES		1 386 874	1 386 874		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 995			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		45 523			

Désignation de l'entreprise : FIDUC. DE COMM ET D'AUDIT										Néant ☐			
ORIGINES (I)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	62 300	AFFECTATIONS (I)	Affectations aux réserves	- Réserve légale	ZB						
					- Autres réserves	ZD							
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	164 985		Dividendes	ZE	140 000						
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF							
					Report à nouveau	ZG	87 285						
TOTAL I			ØF	227 285	(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)		TOTAL II	ZH	227 285				
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :		Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7			YQ								
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR								
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS								
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	- Sous-traitance				YT	408 500		399 600					
	- Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8			XQ	45 013		27 757					
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU								
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	2 079		1 543					
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV								
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES			ST	142 983		168 237					
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	598 575		597 137					
	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW	3 334		3 747					
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS			9Z	6 587		4 142					
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	9 921		7 889					
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY	295 226		271 653					
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	92 637		129 094					
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2019) *				ØB	555 698							
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS								
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK	1,20	%	1,35	%				
	- Numéro de centre de gestion agréé *	XP				- Filiales et participations (Liste au 2059-G Si oui cocher 1 prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) Sinon 0				ZR	1		
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								RG				
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI								RH					
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA			Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL				
					Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC				
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD			Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO				
					Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF				
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH		N° SIRET de la société mère du groupe		JJ						

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Total des Charges à payer		588 813
Emprunts et dettes financières divers <i>ASS. CPTES CRT INT. COURUS</i>	<i>8 625</i>	8 625
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT. NON PARVENUES</i>	<i>353 665</i>	353 665
Dettes fiscales et sociales <i>DETTE PROV./CONGES PAYES</i> <i>PERS. AUTR. CHARGES A PAYER</i> <i>AUTR. CHARG. SOCIAL A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>18 111</i> <i>127 185</i> <i>73 049</i> <i>8 178</i>	226 523

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

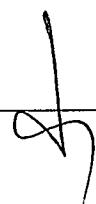
30/09/2020

Total des Produits à recevoir		183 241
Autres créances clients <i>CLIENTS,FACTURES A ETABLIR</i>	<i>148 588</i>	148 588
Autres créances <i>RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV</i> <i>ASS. CPTES CRT INT. A RECEVOIR</i>	<i>33 600</i> <i>1 053</i>	34 653



Charges constatées d'avance

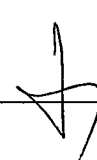
Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			22 556
Charges constatées d'avance		22 556	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			22 556



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			30 469
Produits constatés d'avance		30 469	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			30 469



Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Du capital social début exercice

5 000,00

32,0000

160 000,00

Emises pendant l'exercice

0,0000

Remboursées pendant l'exercice

0,0000

Du capital social fin d'exercice

5 000,00

32,0000

160 000,00

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés L'article 6.2.4 de la Convention Collective Nationale des Cabinets d'Experts Comptables et de Commissariat aux Comptes prévoit une indemnité de départ à la retraite à partir de 5 ans d'ancienneté. Au 30 septembre 2020, les droits acquis susceptibles d'être versés représentent un engagement d'environ 149 K€.		
Autres engagements Location longue durée	4 950	
	4 950	
Total des engagements financiers (1)	4 950	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

Audit Méditerranée

821 037

80,00

61 429

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros

	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020
CAPITAL en Fin d'exercice					
Capital social	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
Nombre d'actions ordinaires	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT					
Chiffre d'affaires (hors taxes)	1 518 259	1 536 060	1 635 300	1 521 382	1 439 398
Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	219 813	195 884	208 551	213 836	104 253
Impôts sur les bénéfices	60 357	56 372	24 594	36 316	9 570
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	151 968	143 824	165 817	164 985	104 539
Résultat distribué	105 000	105 000	105 000	140 000	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	32	28	37	36	19
Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	30	29	33	33	21
Dividende attribué	21	21	21	28	
PERSONNEL					
Effectif moyen salarié	8	8	8	7	7
Montant de la masse salariale	521 291	555 452	596 386	568 478	631 911
Montant des sommes versées en avantages sociaux	216 330	221 320	234 198	222 476	258 472