

RCS : MEAUX  
Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 01196  
Numéro SIREN : 379 724 958  
Nom ou dénomination : ILE DE FRANCE AUDIT IDFA

Ce dépôt a été enregistré le 05/04/2019 sous le numéro de dépôt 2268

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|   |  |  |  |         |         |         |
|---|--|--|--|---------|---------|---------|
| Désignation de l'entreprise : SAS IDFA  |  | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12                 |  |         |         |         |
| Adresse de l'entreprise : 19 AVENUE JAMES DE ROTHSCHILD 77164 FERRIERES EN BRIE |  | Fin de l'exercice précédent* 12                                    |  |         |         |         |
| Numéro SIRET* 3 7 9 7 2 4 9 5 8 0 0 0 3 6                                       |  | Néant <input type="checkbox"/> *                                   |  |         |         |         |
|   |  | Exercice N clos le. 31/05/2018                                     |  |         |         |         |
|   |  | Brut 1   |  |         |         |         |
|   |  | Amortissements, provisions 2                                       |  |         |         |         |
|   |  | Net  |  |         |         |         |
| ACTIF IMMOBILISÉ*   | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES          | Capital souscrit non appelé (I) AA                                 |  |         |         |         |
|   |  | Frais d'établissement * AB   |  | AC      |         |         |
|   |  | Frais de développement * CX  |  | CQ      |         |         |
|   |  | Concessions, brevets et droits similaires AF                       | 3 385  | AG      | 3 385   |         |
|   |  | Fonds commercial (1) AH  | 226 122  | AI      | 226 122 |         |
|   |  | Autres immobilisations incorporelles AJ                            |  | AK      |         |         |
|   |  | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL           |  | AM      |         |         |
|   |  | Terrains AN  |  | AO      |         |         |
|   |  | Constructions AP   |  | AQ      |         |         |
|   |  | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR     |  | AS      |         |         |
|   | IMMOBILISATIONS CORPORELLES            | Autres immobilisations corporelles AT                              | 132 775  | AU      | 101 560 | 31 214  |
|   |  | Immobilisations en cours AV  |  | AW      |         |         |
|   |  | Avances et acomptes AX   |  | AY      |         |         |
|   |  | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                                    | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS |         | CT      |         |
|   |  |  | Autres participations CU   |         | CV      |         |
|   |  |  | Créances rattachées à des participations BB                        |         | BC      |         |
|   |  |  | Autres titres immobilisés BD                                       |         | BE      |         |
|   |  | Prêts BF   |  | BG      |         |         |
|   | Autres immobilisations financières* BH | 21 082   | BI   | 21 082  |         |         |
|   | <b>TOTAL (II)</b> BJ                   |  | 383 365  | BK      | 104 945 | 278 419 |
| ACTIF CIRCULANT   | STOCKS *                               | Matières premières, approvisionnements BL                          |  | BM      |         |         |
|   |  | En cours de production de biens BN                                 |  | BO      |         |         |
|   |  | En cours de production de services BP                              |  | BQ      |         |         |
|   |  | Produits intermédiaires et finis BR                                |  | BS      |         |         |
|   |  | Marchandises BT  |  | BU      |         |         |
|   | CRÉANCES                               | Avances et acomptes versés sur commandes BV                        |  | BW      |         |         |
|   |  | Clients et comptes rattachés (3)* BX                               | 264 439  | BY      | 15 528  | 248 910 |
|   |  | Autres créances (3) BZ   | 28 887   | CA      | 28 887  |         |
|   | DIVERS                                 | Capital souscrit et appelé, non versé CB                           |  | CC      |         |         |
|   |  | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CD | 150 000  | CE      | 150 000 |         |
|   |  | Disponibilités CF  | 114 297  | CG      | 114 297 |         |
|   | Comptes de régularisation              | Charges constatées d'avance (3)* CH                                | 14 777   | CI      | 14 777  |         |
| <b>TOTAL (III)</b> CJ   |  | 572 402  | CK   | 15 528  | 556 873 |         |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW                                     |  |  |  |         |         |         |
| Primes de remboursement des obligations (V) CM                                  |  |  |  |         |         |         |
| Ecart de conversion actif* (VI) CN  |  |  |  |         |         |         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b> CO  |  | 955 767  | IA   | 120 474 | 835 292 |         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :  |  | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes    | (3) Part à plus d'un an  |         | CR      |         |
| Clause de réserve de propriété :*   |  | Stocks :   | Créances :   |         |         |         |

CERTIFIÉ CONFORME  
 À L'ORIGINAL

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise  |  | SAS IDFA                     | Néant <input type="checkbox"/> * |         |
|--|--|------------------------------|----------------------------------|---------|
|  |  |                              | Exercice N                       |         |
| CAPITAUX PROPRES   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....100 000.....)   | DA                           | 100 000                          |         |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...  | DB                           |                                  |         |
|  | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )   | DC                           |                                  |         |
|  | Réserve légale (3)   | DD                           | 10 000                           |         |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles   | DE                           |                                  |         |
|  | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )               | DF                           |                                  |         |
|  | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )                 | DG                           | 87 110                           |         |
|  | Report à nouveau   | DH                           | 325 818                          |         |
|  | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>  | DI                           | 36 878                           |         |
|  | Subventions d'investissement   | DJ                           |                                  |         |
|  | Provisions réglementées *  | DK                           |                                  |         |
|  |  | <b>TOTAL (I)</b>             | DL                               | 559 807 |
| Autres fonds propres   | Produit des émissions de titres participatifs  | DM                           |                                  |         |
|  | Avances conditionnées  | DN                           |                                  |         |
|  |  | <b>TOTAL (II)</b>            | DO                               |         |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques  | DP                           |                                  |         |
|  | Provisions pour charges  | DQ                           |                                  |         |
|  |  | <b>TOTAL (III)</b>           | DR                               |         |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles   | DS                           |                                  |         |
|  | Autres emprunts obligataires   | DT                           |                                  |         |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)   | DU                           | 18 186                           |         |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )   | DV                           | 9 179                            |         |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   | DW                           |                                  |         |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés   | DX                           | 26 282                           |         |
|  | Dettes fiscales et sociales  | DY                           | 221 836                          |         |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  | DZ                           |                                  |         |
| Autres dettes  | EA   |                              |                                  |         |
| Compte régul.  | Produits constatés d'avance (4)  | EB                           |                                  |         |
|  |  | <b>TOTAL (IV)</b>            | EC                               | 275 484 |
|  | Ecart de conversion passif* (V)  | ED                           |                                  |         |
|  |  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b> | EE                               | 835 292 |
| RENOIS   | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital   | 1B                           |                                  |         |
|  | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>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   | 273 499                      |                                  |         |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH   |                              |                                  |         |

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

| Désignation de l'entreprise : SAS IDFA                                |   | Exercice N   |  |       | Néant <input type="checkbox"/> * |
|---|---|--|--|-------|----------------------------------|
|   |   | France   | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total |                                  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises*   | FA   | FB   | FC    |                                  |
|   | Production vendue { biens *<br>services *   | FD   | FE   | FF    |                                  |
|   |   | FG   | FH   | FI    | 1 072 703                        |
|   | <b>Chiffres d'affaires nets *</b>   | FJ   | FK   | FL    | 1 072 703                        |
|   | Production stockée*   |  |  | FM    |                                  |
|   | Production immobilisée*   |  |  | FN    |                                  |
|   | Subventions d'exploitation  |  |  | FO    |                                  |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |  |  | FP    | 10 913                           |
|   | Autres produits (1) (11)  |  |  | FQ    | 334                              |
|   | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>  |  |  |       | FR                               |
| 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    |                                  |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |  |  | FV    |                                  |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*  |  |  | FW    | 266 658                          |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés*  |  |  | FX    | 21 557                           |
|   | Salaires et traitements*  |  |  | FY    | 520 730                          |
|   | Charges sociales (10)   |  |  | FZ    | 195 942                          |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION  | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |  | GA    | 13 616                           |
|   |   |  |  | GB    |                                  |
|   |   | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |  | GC    | 3 388                            |
|   | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |  | GD   |       |                                  |
| Autres charges (12)   |   |  | GE   | 1 591 |                                  |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |   |  |  | GF    | 1 023 487                        |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |   |  |  | GG    | 60 463                           |
| 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    |                                  |
|   | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |  |  | GK    |                                  |
|   | Autres intérêts et produits assimilés (5)   |  |  | GL    | 1                                |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  |  |  | GM    |                                  |
|   | Différences positives de change   |  |  | GN    |                                  |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |  |  | GO    |                                  |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |   |  |  | GP    | 1                                |
| CHARGES FINANCIÈRES   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |  |  | GQ    |                                  |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)  |  |  | GR    | 382                              |
|   | Différences négatives de change   |  |  | GS    |                                  |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |  |  | GT    |                                  |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |   |  |  | GU    | 382                              |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |   |  |  | GV    | ( 380)                           |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |   |  |  | GW    | 60 082                           |

|   |  |   |  |          |
|---|--|---|--|----------|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS IDFA</u>                           |  | Néant <input type="checkbox"/> *  |  |          |
|   |  |   | <b>Exercice N</b>  |          |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion   |   | HA   |          |
|   | Produits exceptionnels sur opérations en capital *   |   | HB   |          |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges   |   | HC   |          |
|   | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>  |   | HD   |          |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)  |   | HE 13 878  |          |
|   | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *  |   | HF   |          |
|   | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)   |   | HG   |          |
|   | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>  |   | HH 13 878  |          |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |  |   | HI ( 13 878)   |          |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |  |   | HJ 6 046   |          |
| Impôts sur les bénéfices * (X)  |  |   | HK 3 280   |          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |  |   | HL 1 083 952   |          |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |  |   | HM 1 047 073   |          |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |  |   | HN 36 878  |          |
| RENVIS  | (1)  | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   |  | HO       |
|   | (2)  | Dont  | produits de locations immobilières   | HY       |
|   |  |   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG       |
|   | (3)  | Dont  | - Crédit-bail mobilier *   | HP       |
|   |  |   | - Crédit-bail immobilier   | HQ       |
|   | (4)  | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |  | IH       |
|   | (5)  | Dont produits concernant les entreprises liées  |  | IJ       |
|   | (6)  | Dont intérêts concernant les entreprises liées  |  | IK       |
|   | (6bis)   | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                          |  | HX       |
|   | (6ter)   | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                   |  | RC       |
|   |  | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)        |  | RD       |
|   | (9)  | Dont transferts de charges  |  | A1 7 461 |
|   | (10)   | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)  |  | A2       |
| (11)  | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)  |   | A3   |          |
| (12)  | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)   |   | A4   |          |
| (13)  | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives   | A6  | obligatoires A9  |          |
| (7)   | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |   | Exercice N   |          |
|   |  | Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion  | 13 878   |          |
|   |  |   |  |          |
|   |  |   |  |          |
|   |  |   |  |          |
|   |  |   |  |          |
|   |  |   |  |          |
|   |  |   |  |          |
|   |  |   |  |          |
| (8)   | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  |   | Exercice N   |          |
|   |  | Charges antérieures   | Produits antérieurs  |          |
|   |  |   |  |          |
|   |  |   |  |          |
|   |  |   |  |          |
|   |  |   |  |          |

## Règles et méthodes comptables

*Désignation de la société : SAS IDFA*

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2018, dont le total est de 835 292 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 36 879 euro.*

*L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2017 au 31/05/2018.*

*Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.*

*Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/08/2018 par les dirigeants de l'entreprise.*

### Règles générales

*Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.*

*Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :*

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

*et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.*

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

*Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.*

### Immobilisations corporelles et incorporelles

*Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.*

*Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.*

Amortissements

*Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.*

*\* Concessions, logiciels et brevets : 12 mois*

*\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans*

*\* Matériel de transport : 4 à 5 ans*

*\* Matériel de bureau : 5 à 10 ans*

*\* Matériel informatique : 3 ans*

*\* Mobilier : 10 ans*

*La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.*

## Règles et méthodes comptables

*L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.*

### Fonds commercial

*Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.*

### Créances

*Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.*

### Frais d'émission des emprunts

*Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.*

### Produits et charges exceptionnels

*Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.*

### Engagement de retraite

*La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.*

*Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.*

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

*Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 22 094 euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.*

*Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation*

*Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.*

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|   | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution   | En fin<br>d'exercice |
|---|------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |              |              |                      |
| - Fonds commercial  | 226 123                |              |              | 226 123              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 3 385                  |              |              | 3 385                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>  | <b>229 508</b>         |              |              | <b>229 508</b>       |
| - Terrains  |                        |              |              |                      |
| - Constructions sur sol propre  |                        |              |              |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui  |                        |              |              |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |              |              |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            |                        |              |              |                      |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 62 115                 |              |              | 62 115               |
| - Matériel de transport   | 53 024                 |              |              | 53 024               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 19 659                 | 649          | 2 672        | 17 636               |
| - Emballages récupérables et divers   |                        |              |              |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |              |              |                      |
| - Avances et acomptes   |                        |              |              |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>  | <b>134 798</b>         | <b>649</b>   | <b>2 672</b> | <b>132 775</b>       |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |              |              |                      |
| - Autres participations   |                        |              |              |                      |
| - Autres titres immobilisés   |                        |              |              |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 20 648                 | 434          |              | 21 082               |
| <b>Immobilisations financières</b>  | <b>20 648</b>          | <b>434</b>   |              | <b>21 082</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   | <b>384 954</b>         | <b>1 083</b> | <b>2 672</b> | <b>383 365</b>       |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total        |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |              |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |              |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |              |
| Acquisitions                         |                                  | 649                            | 434                            | 1 083        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |              |
| Créations                            |                                  |                                |                                |              |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |              |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>649</b>                     | <b>434</b>                     | <b>1 083</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |              |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |              |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |              |
| Cessions                             |                                  | 2 672                          |                                | 2 672        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |              |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |              |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>2 672</b>                   |                                | <b>2 672</b> |

### Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 31/05/2018     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 226 123        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>226 123</b> |

En application de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation une fois par an. Ce test conduit à une dépréciation lorsque la valeur actuelle du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Sur la base de transactions récentes, le fonds n'a pas à être déprécié.

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|  | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions  | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|--------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |              |                        |
| - Fonds commercial   |                        |               |              |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 3 037                  | 348           |              | 3 385                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>3 037</b>           | <b>348</b>    |              | <b>3 385</b>           |
| - Terrains   |                        |               |              |                        |
| - Constructions sur sol propre   |                        |               |              |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                        |               |              |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |              |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |               |              |                        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 60 521                 | 940           |              | 61 460                 |
| - Matériel de transport  | 12 896                 | 10 605        |              | 23 501                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 17 547                 | 1 724         | 2 672        | 16 599                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |              |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>90 964</b>          | <b>13 269</b> | <b>2 672</b> | <b>101 561</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>94 001</b>          | <b>13 617</b> | <b>2 672</b> | <b>104 946</b>         |

### Actif circulant

## Notes sur le bilan

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 329 186 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                |                           |                          |
| Prêts                                    |                |                           |                          |
| Autres                                   | 21 082         |                           | 21 082                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 264 440        | 264 440                   |                          |
| Autres                                   | 28 887         | 28 887                    |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 14 777         | 14 777                    |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>329 186</b> | <b>308 104</b>            | <b>21 082</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |

### Produits à recevoir

|                              | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Clients - factures à établir | 59 484        |
| <b>Total</b>                 | <b>59 484</b> |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 99 999,90 euro décomposé en 2 625 titres d'une valeur nominale de 38,10 euro.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 275 484 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|   | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|----------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                |                           |                          |                           |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   |                |                           |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 18 186         | 16 202                    | 1 985                    |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (*)                         |                |                           |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 26 282         | 26 282                    |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 221 836        | 221 836                   |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                |                           |                          |                           |
| Autres dettes (**)  | 9 179          | 9 179                     |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       |                |                           |                          |                           |
| <b>Total</b>  | <b>275 484</b> | <b>273 500</b>            | <b>1 985</b>             |                           |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                     | 10 093         |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers Groupe et associés                               | 9 179          |                           |                          |                           |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 9 179 euro.

#### Charges à payer

|                            | Montant        |
|----------------------------|----------------|
| FOURNIS.FACT.NON PARVENUES | 5 467          |
| CONGES A PAYER             | 57 081         |
| PRIMES A VERSER AU PERS.   | 7 500          |
| PROV.PARTICIPAT.SALARIES   | 6 046          |
| AUTRES CHARG.PERS.A PAYER  | 13 878         |
| ORG.SOC. CH./CONGES PAYES  | 23 974         |
| CHARGES/PRIMES A VERSER    | 3 150          |
| ETAT AUTRES CH. A PAYER    | 2 989          |
| <b>Total</b>               | <b>120 085</b> |

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                          | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|--------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTAT.D AVANCE | 14 777                    |                        |                            |
| <b>Total</b>             | <b>14 777</b>             |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

## Autres informations

### Engagements de retraite

*Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 0 euro*

*En effet, le personnel est jeune : la moyenne d'âge au sein de l'entreprise est de 36 ans.*

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

*Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.*

# ILE DE FRANCE AUDIT - I.D.E.A

Société par Actions Simplifiée au capital 100.000 euros  
Siège social : 19, rue James de Rothschild - 77164 FERRIERES-EN-BELLE  
RCS : 379 724 958 MEAUX

*Certifié conforme à l'original*

## **PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 NOVEMBRE 2018**

L'an deux mil dix-huit et le 30 novembre à 18 heures, les associés se sont réunis au siège social, en assemblée générale ordinaire sur convocation de la Présidente dans les formes et règles prévues aux Statuts.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été émargée par chaque membre en entrant en séance, tant en son nom personnel que comme mandataire.

Madame Bénédicte MARRET préside la séance en sa qualité de Présidente de la Société.

Monsieur Bruno MARRET est désigné en qualité de secrétaire.

La Présidente constate, d'après la feuille de présence arrêtée et certifiée exacte par les membres du bureau ainsi constitué, que tous les associés sont présents ou représentés et, en conséquence, que l'Assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

La société EXPONENS AUDIT, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoquée par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, est absente et excusée.

La Présidente dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- la feuille de présence à l'assemblée,
- les pouvoirs,
- la copie de la lettre de convocation adressée au commissaire aux comptes,
- les comptes annuels au 31 mai 2018,
- le rapport de gestion établi par la Présidente,
- le rapport établi par la Présidente sur le texte des résolutions,
- le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 mai 2018,
- le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- le texte du projet de résolutions.

Elle déclare que ces pièces ont été tenues à disposition des associés au siège social dans les délais légaux, et qu'elles ont eu la possibilité de poser, pendant ce même délai, toutes questions à la présidence, ce dont l'assemblée lui donne acte.

Elle rappelle que l'assemblée générale ordinaire est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- lecture du rapport de gestion établi par la Présidente,
- lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels,
- examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mai 2018, quitus à la Présidente pour sa gestion et décharge de l'exécution de la mission du commissaire aux comptes,

- affectation du résultat de l'exercice,
- lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation desdites conventions,
- examen des mandats des commissaires aux comptes Titulaire et Suppléant,
- questions diverses,
- pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

La Présidente donne ensuite lecture du rapport de gestion et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

Cette lecture terminée, la discussion est déclarée ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, il est passé au vote des résolutions inscrites à l'ordre du jour.

### **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance de l'inventaire, des comptes annuels, du rapport de gestion présenté par la Présidente sur les comptes de l'exercice clos le 31 mai 2018, et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels du même exercice, approuve, tels qu'ils ont été présentés, ces rapports et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mai 2018 comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, se soldant par un **bénéfice net comptable de 36.878,90 euros**, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

En conséquence, elle donne à la Présidente et au commissaire aux comptes, quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour l'exercice clos le 31 mai 2018.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'assemblée générale constate que la Société n'a supporté aucune charge et dépense somptuaires, mais que le montant des amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles visés à l'article 39.4 du Code général des impôts d'élève à un montant de 3.284 €.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, sur proposition de la Présidente, après avoir observé que la réserve légale est complètement dotée et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 mai 2018 font apparaître un **bénéfice net comptable de 36.878,90 euros**, constate que le bénéfice distribuable de l'exercice s'élève à :

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| - Résultat de l'exercice : .....   | 36.878,90 Euros  |
| - Report à nouveau : .....         | 325.818,07 Euros |
| SOIT AU TOTAL .....                | 362.696,97 Euros |
| Décide de l'affectation suivante : |                  |
| Report à nouveau .....             | 362.696,97 Euros |

## **RAPPEL DES DIVIDENDES ANTERIEUREMENT DISTRIBUES**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués, au titre des trois derniers exercices, ont été les suivants :

| Exercice  | Revenus éligibles à l'abattement |                           | Revenus non éligibles à l'abattement |
|-----------|----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
|           | Dividendes                       | Autres revenus distribués |                                      |
| 2017/2018 | 50 000 €                         | 0                         | 0                                    |
| 2016/2017 | 0                                | 0                         | 0                                    |
| 2015/2016 | 0                                | 0                         | 0                                    |

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

## **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, approuve ledit rapport et prend acte qu'aucune convention de cette nature n'a été conclue au cours de l'exercice.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

## **QUATRIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, constate que le mandat d'EXPONENS AUDIT, (20 rue Brunel – 75017 PARIS) commissaire aux comptes titulaire, est arrivé à son terme avec la tenue de cette assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mai 2018.

La société n'étant plus tenue à l'obligation légale de désigner un commissaire aux comptes, l'assemblée générale décide de ne pas procéder au renouvellement du mandat d'EXPONENS AUDIT.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

## **CINQUIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, constate que le mandat de Monsieur Pascal BOURHIS, (15 place de la Nation, 75011 PARIS), commissaire aux comptes suppléant, commissaire aux comptes suppléant, est arrivé à son terme avec la tenue de cette assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mai 2018.

La société n'étant plus tenue à l'obligation légale de désigner un commissaire aux comptes, l'assemblée générale décide de ne pas procéder au renouvellement du mandat de Monsieur Pascal BOURHIS.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

## **SIXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'originaux, de copies ou d'extraits du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités de publicité légales nécessaires.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 18 heures 30.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le président et le secrétaire de séance.

---

**La présidente de séance**  
**Bénédicte MARRET**

---

**Le secrétaire de séance**  
**Bruno MARRET**



Exemplaire Greffe

## **ILE DE FRANCE AUDIT**

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros

19 avenue James de Rothschild  
77164 FERRIERES EN BRIE

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mai 2018





# ILE DE FRANCE AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mai 2018

A l'assemblée générale de la société Ile de France Audit,

### **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 ILE DE FRANCE AUDIT SAS relatifs à l'exercice clos le 31 mai 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<sup>er</sup> juin 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, tels que décrits dans les annexes, notamment s'agissant du fonds commercial.

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

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique**

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.



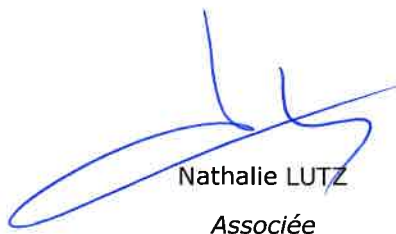
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Paris, le 15 novembre 2018

Le commissaire aux comptes  
**EXPONENS Conseil & Expertise**

  
Nathalie LUTZ  
Associée



## Bilan

|  | Brut           | Amortissement<br>Dépréciations | Net au<br>31/05/18 | Net au<br>31/05/17 |
|--|----------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                             |                |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>     |                |                                |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 3 385          | 3 385                          |                    | 348                |
| Fonds commercial                         | 226 123        |                                | 226 123            | 226 123            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>       |                |                                |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles       | 132 775        | 101 561                        | 31 214             | 43 834             |
| <b>Immobilisations financières</b>       |                |                                |                    |                    |
| Autres immobilisations financières       | 21 082         |                                | 21 082             | 20 648             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>            | <b>383 365</b> | <b>104 946</b>                 | <b>278 419</b>     | <b>290 953</b>     |
| <b>Stocks</b>                            |                |                                |                    |                    |
| <b>Créances</b>                          |                |                                |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés             | 264 440        | 15 529                         | 248 911            | 270 199            |
| Fournisseurs débiteurs                   | 3 507          |                                | 3 507              | 815                |
| Etat, Impôts sur les bénéfices           | 24 424         |                                | 24 424             | 17 102             |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires    | 956            |                                | 956                | 2 183              |
| <b>Divers</b>                            |                |                                |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement          | 150 000        |                                | 150 000            | 150 000            |
| Disponibilités                           | 114 298        |                                | 114 298            | 105 791            |
| Charges constatées d'avance              | 14 777         |                                | 14 777             | 14 528             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>             | <b>572 402</b> | <b>15 529</b>                  | <b>556 873</b>     | <b>560 618</b>     |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>         |                |                                |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                       | <b>955 767</b> | <b>120 475</b>                 | <b>835 292</b>     | <b>851 571</b>     |



## Bilan

|   | Net au<br>31/05/18 | Net au<br>31/05/17 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>   |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 100 000            | 100 000            |
| Réserve légale  | 10 000             | 10 000             |
| Autres réserves   | 87 111             | 87 111             |
| Report à nouveau  | 325 818            | 324 798            |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>36 879</b>      | <b>51 021</b>      |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>559 808</b>     | <b>572 929</b>     |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         |                    |                    |
| <i>Emprunts</i>   | 18 186             | 28 279             |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 18 186             | 28 279             |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés      | 9 179              | 80                 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 26 282             | 28 445             |
| <i>Personnel</i>  | 84 505             | 63 523             |
| <i>Organismes sociaux</i>                               | 69 503             | 88 801             |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>            | 64 839             | 63 829             |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i>               | 2 989              | 3 235              |
| Dettes fiscales et sociales                             | 221 836            | 219 388            |
| Autres dettes   |                    | 2 450              |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>275 484</b>     | <b>278 642</b>     |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>835 292</b>     | <b>851 571</b>     |



## Compte de Résultat

|                                     | du 01/06/17<br>au 31/05/18<br>12 mois | %             | du 01/06/16<br>au 31/05/17<br>12 mois | %             | Variation<br>relative<br>(montant) | Var.<br>rel.<br>(%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS</b>                     |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| Production vendue                   | 1 072 703                             | 100,00        | 1 035 099                             | 100,00        | 37 604                             | 3,63                |
| Subventions d'exploitation          |                                       |               | 2 083                                 | 0,20          | -2 083                             | -100,00             |
| Autres produits                     | 11 248                                | 1,05          | 23 488                                | 2,27          | -12 240                            | -52,11              |
| <b>Total</b>                        | <b>1 083 951</b>                      | <b>101,05</b> | <b>1 060 671</b>                      | <b>102,47</b> | <b>23 280</b>                      | <b>2,19</b>         |
| <b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b> |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| Autres achats & charges externes    | 266 659                               | 24,86         | 261 018                               | 25,22         | 5 641                              | 2,16                |
| <b>Total</b>                        | <b>266 659</b>                        | <b>24,86</b>  | <b>261 018</b>                        | <b>25,22</b>  | <b>5 641</b>                       | <b>2,16</b>         |
| <b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>    | <b>817 292</b>                        | <b>76,19</b>  | <b>799 653</b>                        | <b>77,25</b>  | <b>17 640</b>                      | <b>2,21</b>         |
| <b>CHARGES</b>                      |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| Impôts, taxes et vers. assim.       | 21 558                                | 2,01          | 22 465                                | 2,17          | -907                               | -4,04               |
| Salaires et Traitements             | 520 731                               | 48,54         | 498 012                               | 48,11         | 22 718                             | 4,56                |
| Charges sociales                    | 195 943                               | 18,27         | 186 298                               | 18,00         | 9 645                              | 5,18                |
| Amortissements et provisions        | 17 005                                | 1,59          | 21 308                                | 2,06          | -4 303                             | -20,19              |
| Autres charges                      | 1 592                                 | 0,15          | 9 407                                 | 0,91          | -7 816                             | -83,08              |
| <b>Total</b>                        | <b>756 828</b>                        | <b>70,55</b>  | <b>737 491</b>                        | <b>71,25</b>  | <b>19 338</b>                      | <b>2,62</b>         |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>      | <b>60 464</b>                         | <b>5,64</b>   | <b>62 162</b>                         | <b>6,01</b>   | <b>-1 698</b>                      | <b>-2,73</b>        |
| Produits financiers                 | 1                                     |               | 245                                   | 0,02          | -243                               | -99,42              |
| Charges financières                 | 382                                   | 0,04          | 467                                   | 0,05          | -85                                | -18,17              |
| <b>Résultat financier</b>           | <b>-381</b>                           | <b>-0,04</b>  | <b>-222</b>                           | <b>-0,02</b>  | <b>-158</b>                        | <b>71,22</b>        |
| <b>RESULTAT COURANT</b>             | <b>60 083</b>                         | <b>5,60</b>   | <b>61 939</b>                         | <b>5,98</b>   | <b>-1 857</b>                      | <b>-3,00</b>        |
| Produits exceptionnels              |                                       |               | 9 343                                 | 0,90          | -9 343                             | -100,00             |
| Charges exceptionnelles             | 13 878                                | 1,29          | 7 628                                 | 0,74          | 6 250                              | 81,93               |
| <b>Résultat exceptionnel</b>        | <b>-13 878</b>                        | <b>-1,29</b>  | <b>1 715</b>                          | <b>0,17</b>   | <b>-15 593</b>                     | <b>-909,16</b>      |
| Participation des salariés          | 6 046                                 | 0,56          | 6 216                                 | 0,60          | -170                               | -2,73               |
| Impôts sur les bénéfices            | 3 280                                 | 0,31          | 6 418                                 | 0,62          | -3 138                             | -48,89              |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>36 879</b>                         | <b>3,44</b>   | <b>51 021</b>                         | <b>4,93</b>   | <b>-14 142</b>                     | <b>-27,72</b>       |



**Comptes annuels**

**2018**

**Période du 01/06/2017 au 31/05/2018**

Annexe

**idfa**  
EXPERTISE COMPTABLE  
COMMISSARIAT AUX COMPTES

**EXPONENS Conseil & Expertise  
Pour identification**

**Tél : 01.70.75.10.10**

**Fax : 01.70.75.10.11**

**Mail : [expert@idfa.fr](mailto:expert@idfa.fr)**

**Web : [idfa.fr](http://idfa.fr)**



## Règles et méthodes comptables

*Désignation de la société : SAS IDFA*

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2018, dont le total est de 835 292 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 36 879 euro.*

*L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2017 au 31/05/2018.*

*Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.*

*Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/08/2018 par les dirigeants de l'entreprise.*

### Règles générales

*Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.*

*Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :*

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

*et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.*

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

*Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.*

### Immobilisations corporelles et incorporelles

*Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.*

*Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.*

#### Amortissements

*Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.*

- \* *Concessions, logiciels et brevets : 12 mois*
- \* *Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans*
- \* *Matériel de transport : 4 à 5 ans*
- \* *Matériel de bureau : 5 à 10 ans*
- \* *Matériel informatique : 3 ans*
- \* *Mobilier : 10 ans*

*La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables* **EXPOSITIENS Conseil & Expertis**  
Pour identification



## Règles et méthodes comptables

*L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.*

### Fonds commercial

*Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.*

### Créances

*Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.*

### Frais d'émission des emprunts

*Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.*

### Produits et charges exceptionnels

*Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.*

### Engagement de retraite

*La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.*

*Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.*

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

*Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 22 094 euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.*

*Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation*

*Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.*



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|   | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution   | En fin<br>d'exercice |
|---|------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |              |              |                      |
| - Fonds commercial  | 226 123                |              |              | 226 123              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 3 385                  |              |              | 3 385                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>  | <b>229 508</b>         |              |              | <b>229 508</b>       |
| - Terrains  |                        |              |              |                      |
| - Constructions sur sol propre  |                        |              |              |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui  |                        |              |              |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |              |              |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            |                        |              |              |                      |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 62 115                 |              |              | 62 115               |
| - Matériel de transport   | 53 024                 |              |              | 53 024               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 19 659                 | 649          | 2 672        | 17 636               |
| - Emballages récupérables et divers   |                        |              |              |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |              |              |                      |
| - Avances et acomptes   |                        |              |              |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>  | <b>134 798</b>         | <b>649</b>   | <b>2 672</b> | <b>132 775</b>       |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |              |              |                      |
| - Autres participations   |                        |              |              |                      |
| - Autres titres immobilisés   |                        |              |              |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 20 648                 | 434          |              | 21 082               |
| <b>Immobilisations financières</b>  | <b>20 648</b>          | <b>434</b>   |              | <b>21 082</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   | <b>384 954</b>         | <b>1 083</b> | <b>2 672</b> | <b>383 365</b>       |



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total        |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |              |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |              |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |              |
| Acquisitions                         |                                  | 649                            | 434                            | 1 083        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |              |
| Créations                            |                                  |                                |                                |              |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |              |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>649</b>                     | <b>434</b>                     | <b>1 083</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |              |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |              |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |              |
| Cessions                             |                                  | 2 672                          |                                | 2 672        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |              |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |              |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>2 672</b>                   |                                | <b>2 672</b> |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/05/2018

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 226 123        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>226 123</b> |

En application de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation une fois par an. Ce test conduit à une dépréciation lorsque la valeur actuelle du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Sur la base de transactions récentes, le fonds n'a pas à être déprécié.



## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|  | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions  | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|--------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |              |                        |
| - Fonds commercial   |                        |               |              |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 3 037                  | 348           |              | 3 385                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>3 037</b>           | <b>348</b>    |              | <b>3 385</b>           |
| - Terrains   |                        |               |              |                        |
| - Constructions sur sol propre   |                        |               |              |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                        |               |              |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |              |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |               |              |                        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 60 521                 | 940           |              | 61 460                 |
| - Matériel de transport  | 12 896                 | 10 605        |              | 23 501                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 17 547                 | 1 724         | 2 672        | 16 599                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |              |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>90 964</b>          | <b>13 269</b> | <b>2 672</b> | <b>101 561</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>94 001</b>          | <b>13 617</b> | <b>2 672</b> | <b>104 946</b>         |

## Actif circulant



## Notes sur le bilan

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 329 186 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                |                           |                          |
| Prêts                                    |                |                           |                          |
| Autres                                   | 21 082         |                           | 21 082                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 264 440        | 264 440                   |                          |
| Autres                                   | 28 887         | 28 887                    |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 14 777         | 14 777                    |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>329 186</b> | <b>308 104</b>            | <b>21 082</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |

## Produits à recevoir

|                              | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Clients - factures à établir | 59 484        |
| <b>Total</b>                 | <b>59 484</b> |

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 99 999,90 euro décomposé en 2 625 titres d'une valeur nominale de 38,10 euro.

EXPONENS Conseil & Expertise  
Pour identification



## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 275 484 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|   | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|---|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   |                 |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 18 186          | 16 202                       | 1 985                       |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*)                         |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 26 282          | 26 282                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 221 836         | 221 836                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)  | 9 179           | 9 179                        |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>  | <b>275 484</b>  | <b>273 500</b>               | <b>1 985</b>                |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                     | 10 093          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers Groupe et associés                               | 9 179           |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 9 179 euro.

## Charges à payer

|                            | Montant        |
|----------------------------|----------------|
| FOURNIS.FACT.NON PARVENUES | 5 467          |
| CONGES A PAYER             | 57 081         |
| PRIMES A VERSER AU PERS.   | 7 500          |
| PROV.PARTICIPAT.SALARIES   | 6 046          |
| AUTRES CHARG.PERS.A PAYER  | 13 878         |
| ORG.SOC. CH./CONGES PAYES  | 23 974         |
| CHARGES/PRIMES A VERSER    | 3 150          |
| ETAT AUTRES CH. A PAYER    | 2 989          |
| <b>Total</b>               | <b>120 085</b> |



**Notes sur le bilan****Comptes de régularisation**

| <b>Charges constatées d'avance</b> |                                   |                                |                                    |
|------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
|                                    | <b>Charges<br/>d'exploitation</b> | <b>Charges<br/>Financières</b> | <b>Charges<br/>Exceptionnelles</b> |
| CHARGES CONSTAT.D AVANCE           | 14 777                            |                                |                                    |
| <b>Total</b>                       | <b>14 777</b>                     |                                |                                    |



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

**EXPONENS Conseil & Expertise**  
**Pour identification**



## Autres informations

### Engagements de retraite

*Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 0 euro*  
*En effet, le personnel est jeune : la moyenne d'âge au sein de l'entreprise est de 36 ans.*

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

*Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.*

**EXPONENS Conseil & Expertise**  
**Pour identification**

