

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00005 Numéro SIREN : 799 459 292 Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE L.H.P.

Ce dépôt a été enregistré le 10/05/2021 sous le numéro de dépôt 3293

FIDUCIAIRE LHP

Société à responsabilité limitée au capital de 436 4800 Euros
 Siège social : 8 rue Marie Marvingt - ZAC Croix Blandin - 51100 REIMS
 799 459 292 RCS REIMS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2021

PROPOSITION DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 90 782 euros de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

- Bénéfice de l'exercice	90 782,00 euros

Total =	90 782,00 euros

Affectation du résultat :

- Au poste « Autres réserves »	90 782,00 euros
qui est ainsi porté de 692 638 Euros à 783 420 Euros	

Total =	90 782,00 euros

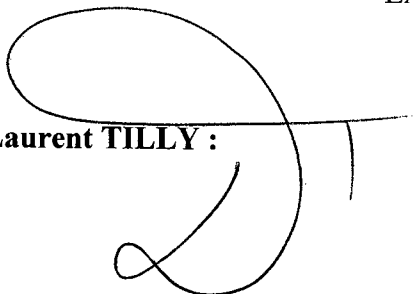
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices clos de la Société.

VOTE DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme.
 Les Co-gérants,

Mr Laurent TILLY :



Mr Henri-Pierre PALUS :



FIDUCIAIRE L.H.P.

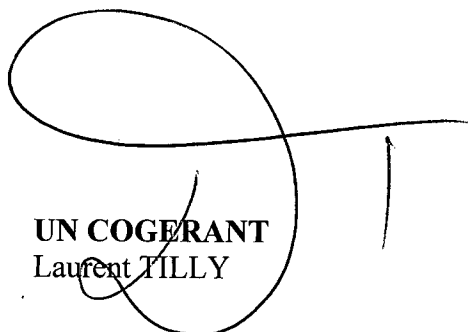
Société A Responsabilité Limitée au capital de 436 480 euros
Siège social : 8, Rue Marvingt – ZAC CROIX BLANDIN – 51100 REIMS
799 459 292 RCS REIMS

N° SIRET 799 459 292 00014

**BILAN
ACTIF – PASSIF – COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE COMPTABLE**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME


UN COGERANT
Laurent TILLY

BILAN

Bilan : l'actif

	Bilan au 30/09/2020			30/09/2019
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
▪ Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	9 933	9 933		
Fonds commercial	204 419		204 419	696 623
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	21 183	16 729	4 454	2 816
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations	2 965 366		2 965 366	3 253 942
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé	3 200 907	26 667	3 174 239	3 953 387
Actif circulant				
▪ Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
▪ Avances & acomptes versés / commande				
▪ Créances				
Clients et comptes rattachés	337 878	43 368	294 509	212 154
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	6 840		6 840	2 700
Personnel				
Organismes sociaux				4 217
Etat, impôts sur les bénéfices				134 118
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	11 851		11 851	10 447
Autres	63 181		63 181	66 109
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement	410		410	410
Disponibilités	118 315		118 315	190 987
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	23 232		23 232	20 956
Total de l'actif circulant	561 707	43 368	518 338	642 098
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 762 607	70 030	3 692 578	4 595 479

Compte de résultat

	30/09/2020			30/09/2019	Variation
	France	Exportations	Total	Total	Total
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	996 255		996 255	1 200 241	-203 986
Chiffres d'affaires Nets	996 255		996 255	1 200 241	-203 986
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçue					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charge			41 566	8 591	32 975
Autres Produits			5	21	-16
Total des produits d'exploitation			1 037 826	1 208 853	-171 027
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)				20	-20
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock matières premières et autres approv.					
Autres achats et charges externes			244 979	259 401	-14 421
Impôts, taxes et versements assimilés			18 218	7 457	10 761
Salaires et traitements			472 874	536 759	-63 885
Charges sociales			269 011	309 010	-39 999
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 703	2 946	-1 243
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			4	49	-45
Total des charges d'exploitation			1 006 789	1 115 641	-108 852
RESULTAT EXPLOITATION			31 037	93 212	-62 175
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations			121 759	262 744	-140 985
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			121 759	262 744	-140 985
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			42 607	71 951	-29 343
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			42 607	71 951	-29 343
RESULTAT FINANCIER			79 152	190 793	-111 642
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			110 189	284 005	-173 816
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital			824 146		824 146
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels			824 146		824 146
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			29 389	5 014	24 375
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			780 780		780 780
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles			810 169	5 014	805 155
RESULTAT EXCEPTIONNEL			13 978	-5 014	18 991
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices			33 385	22 470	10 915
Total des Produits			1 983 731	1 471 597	512 135
Total des charges			1 892 950	1 215 075	677 874
RESULTAT NET			90 782	256 522	-165 740
Dont Crédit-bail mobilier				1 933	-1 933
Dont Crédit-bail immobilier					

Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	30/09/2020	30/09/2019
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 436 480)	436 480	545 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	164 552	164 552
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 461	37 635
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	692 638	707 382
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	90 782	256 522
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres	1 434 913	1 711 691
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total provisions pour risques et charges		
Dettes		
▪ Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts	106 865	1 161 294
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers	1 122 000	1 122 000
Associés	767 897	405 748
▪ Avances & acomptes reçus sur commande et en cours		
▪ Autres dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 830	84 965
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	15 210	13 115
Organismes sociaux	69 750	39 712
Etat, impôts sur les bénéfices	7 962	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	66 171	55 235
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	18 980	1 719
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
▪ Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Total de dettes	2 257 665	2 883 789
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	3 692 578	4 595 479

ANNEXES

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 30/09/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 3 692 577,54 euros et le résultat net comptable en bénéfice de 90 781,56 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14 janvier 2021 par le dirigeant.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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 euros.

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, sont 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.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * 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.

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.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial (hors droit au bail) = 204 419 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	204 419		204 419	%
TOTAL	204 419		204 419	

Actif immobilisé

Immobilisations brutes = 3 200 901 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	706 556		492 204	214 352
Immobilisations corporelles	19 499	3 341	1 657	21 183
Immobilisations financières	3 253 942		288 576	2 965 366
TOTAL	3 979 997	3 341	782 437	3 200 901

Amortissements et provisions d'actif = 26 661 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 933			9 933
Immobilisations corporelles	16 683	1 703	1 657	16 729
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	26 616	1 703	1 657	26 661

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	9 933	9 933	0	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	147 706	0	147 706	Non amortiss.
Mali de confusion	56 713	0	56 713	Non amortiss.
Matériel de bureau	544	544	0	3 ans
Matériel informatique	20 639	16 185	4 454	de 1 à 4 ans
TOTAL	235 535	26 661	208 873	

Etat des créances = 442 982 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	442 982	442 982	
TOTAL	442 982	442 982	

Provisions pour dépréciation = 43 368 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	43 409		41		43 368
Comptes financiers					
TOTAL	43 409		41		43 368

Produits à recevoir par postes du bilan = 27 173 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	27 173
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	27 173

Charges constatées d'avance = 23 232 €

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

Autres éléments significatifs de l'exercice

FILIALES ET PARTICIPATIONS

En date du 25 octobre 2019, la société a cédé la totalité de la participation qu'elle détenait dans le capital social de sa filiale "CABINET HP PALUS" et a vendu la totalité des parts qu'elle possédait dans les SCI 3 G et SCI 13 BIS AV JEAN JAURES.

Ces cessions ont été comptabilisées en résultat exceptionnel :

Produit exceptionnel	824 146 euros	
Charges exceptionnelles	780 780 euros	(Valeurs nettes comptables des titres cédés pour 288 576 euros et Mali de confusion relatif aux titres cédés pour 492 204 euros)

MODIFICATION DU CAPITAL SOCIAL

En date du 25 octobre 2019, la société a racheté 10 912 parts sociales composant son capital social.

Le 23 septembre 2020, l'assemblée générale de la société réunie extraordinairement, a décidé la réduction du capital social par voie d'annulation de ces 10 912 parts sociales. Le capital social a été alors ramené de 545 600 euros à 436 480 euros.

CRISE SANITAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 30 janvier 2020, l'OMS a déclaré l'état d'urgence internationale liée à la santé publique. En raison de l'évolution de la COVID-19, le gouvernement français a annoncé la fermeture des activités non essentielles à compter du 15 mars 2020 et des mesures de confinement en date du 17 mars 2020.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas connaissance d'évènements postérieurs à la clôture de l'exercice, autres que ceux consécutifs à la crise sanitaire décrits précédemment.

Compte tenu de l'évolution de la situation sanitaire et de la situation économique en résultant, cette crise pourra néanmoins avoir des conséquences sur l'exercice 2020/2021, la valorisation des actifs de la société, son activité et ses résultats, sans qu'il soit possible d'en mesurer actuellement les impacts financiers à la date d'arrêté des comptes.

À la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020 de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Notes sur le bilan passif

Capital social = 436 480 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	54560	10,00	545 600
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés	10912	10,00	109 120
Titres en fin d'exercice	43648	10,00	436 480

Etat des dettes = 2 257 665 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	106 865	106 865		
Dettes financières diverses	1 889 897	789 897		1 100 000
Fournisseurs	82 830	82 830		
Dettes fiscales & sociales	178 073	178 073		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 257 665	1 157 665		1 100 000

Charges à payer par postes du bilan = 118 661 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 742
Emp. & dettes financières div.	25 667
Fournisseurs	2 366
Dettes fiscales & sociales	88 886
Autres dettes	
TOTAL	118 661

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 996 255 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	996 255	100,00 %
TOTAL	996 255	100.00 %

Autres informations

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice

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

Produits à recevoir = 27 173 €

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(41810000)	27 173
TOTAL	27 173

Charges constatées d'avance = 23 232 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	23 232
TOTAL	23 232

Charges à payer = 118 661 €

Emprunts & dettes auprès des étah. De crédit	Montant
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit(16884000)	1 742
TOTAL	1 742

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int.courus s/emp.dettes cond.partic(16887000)	22 000
Associés - intérêts courus(45580000)	3 667
TOTAL	25 667

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues(40810000)	2 366
TOTAL	2 366

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr congés à payer(42820000)	15 210
Ch. sociales s/congés à payer(43820000)	6 118
Ch. sociales - charges à payer(43860000)	49 038
Ch. sociales - produits à recev(43870000)	75
Etat - autres charges à payer(44860000)	18 444
TOTAL	88 886

Résultats des 5 derniers exercices

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Nature des Indications / Périodes	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	436 480	545 600	545 600	545 600	545 600
b) Nombre d'actions émises	43 648	54 560	54 560	54 560	54 560
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	996 255	1 200 241	1 167 919	1 097 335	1 108 418
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	125 829	281 613	293 101	160 949	176 849
c) Impôt sur les bénéfices	33 385	22 470	21 950	-346	-5 270
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	92 444	259 143	271 151	161 295	182 119
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	90 782	256 522	265 567	154 817	159 011
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	2	5	5	3	3
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	2	5	5	3	3
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	472 874	536 759	501 339	492 455	496 943
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	269 011	309 010	289 225	262 539	274 376

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. R.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SA FICOMI	182 939	155 688	100	2 965 056	2 965 056	11 752		3 259 031	81 765	119 960
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI FONCIERE LHP	1 000	171 580	20	200	200			137 134	61 157	
SCI 19 CDG	1 000	70 438	10	100	100	6 075	4 573	61 538	31 302	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

FIDUCIAIRE L.H.P.

SARL au capital de 545 600 €

Siège social : 8, rue Marie Marvingt

51100 REIMS

R.C.S. Reims 799 459 292

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

AUDIMIS 

AUDIMIS GRAND EST

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
MEMBRE DU GROUPE AUDIMIS
INSCRITE PRES DE LA COUR D'APPEL DE REIMS

Parc d'Affaires Reims Champigny – Batiment C

Allée Jean-Marie Amelin

51370 Champigny

FIDUCIAIRE L.H.P.

Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels
Exercice clos le
30 septembre 2020

FIDUCIAIRE L.H.P.

SARL au capital de 545 600 €

Siège social : 8, rue Marie Marvingt

51100 REIMS

R.C.S. Reims 799 459 292

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020

À l'assemblée de la société FIDUCIAIRE L.H.P.,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIDUCIAIRE L.H.P. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Gérant le 15 février 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

AUDIMIS GRAND EST

Société de commissariat aux
comptes inscrite près de la
cour d'appel de Reims

Parc d'Affaires Reims
Champigny - Bâtiment C
Allée Jean-Marie Amelin
54570 Champigny

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.

FIDUCIAIRE L.H.P.

Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels
Exercice clos le
30 septembre 2020

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 01 octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant arrêté le 15 février 2021 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

AUDIMIS GRAND EST

Société de commissariat aux
comptes inscrite près de la
cour d'appel de Reims

Parc d'Affaires Reims
Champigny – Bâtiment C
Allée Jean-Marie Amelin
51370 Champigny

FIDUCIAIRE L.H.P.

Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels
Exercice clos le
30 septembre 2020

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

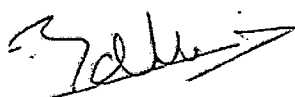
AUDIMIS GRAND EST

Société de commissariat aux
comptes inscrite près de la
cour d'appel de Reims

Parc d'Affaires Reims
Champigny – Bâtiment C
Allée Jean-Marie Amelin
51370 Champigny

Fait à Champigny, le 16 mars 2021

Pour la S.A.S. AUDIMIS GRAND EST
Commissaire aux Comptes



Jean-Luc BALLEUX
Associé signataire

Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels
Exercice clos le
30 septembre 2020

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes

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.*

AUDIMIS GRAND EST

Société de commissariat aux
comptes inscrite près de la
cour d'appel de Reims

Parc d'Affaires Reims
Champigny – Bâtiment C
Allée Jean-Marie Amelin
51370 Champigny

Bilan : l'actif

	Bilan au 30/09/2020			30/09/2019
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
▪ Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	9 933	9 933		
Fonds commercial	204 419		204 419	696 623
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	21 183	16 729	4 454	2 816
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations	2 965 366		2 965 366	3 253 942
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé	3 200 901	26 661	3 174 239	3 953 381
Actif circulant				
▪ Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
▪ Avances & acomptes versés / commande				
▪ Créances				
Clients et comptes rattachés	337 878	43 368	294 509	212 154
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	6 840		6 840	2 700
Personnel				
Organismes sociaux				4 217
Etat, impôts sur les bénéfices				134 118
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	11 851		11 851	10 447
Autres	63 181		63 181	66 109
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement	410		410	410
Disponibilités	118 315		118 315	190 987
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	23 232		23 232	20 956
Total de l'actif circulant	561 707	43 368	518 338	642 098
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 762 607	70 030	3 692 578	4 595 479

Le présent document a servi de
support matériel à la rédaction du
rapport qui précède.

Bilan : le passif

		Bilan arrêté au	
		30/09/2020	30/09/2019
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 436 480)		436 480	545 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		164 552	164 552
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		50 461	37 635
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		692 638	707 382
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		90 782	256 522
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total capitaux propres		1 434 913	1 711 691
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Total autres fonds propres			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total provisions pour risques et charges			
Dettes			
▪ Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts		106 865	1 161 294
Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers		1 122 000	1 122 000
Associés		767 897	405 748
▪ Avances & acomptes reçus sur commande et en cours			
▪ Autres dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		82 830	84 965
Dettes fiscales et sociales			
Personnel		15 210	13 115
Organismes sociaux		69 750	39 712
Etat, impôts sur les bénéfices		7 962	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		66 171	55 235
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés		18 980	1 719
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
▪ Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Total de dettes		2 257 665	2 883 789
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 692 578	4 595 479

Le présent document a servi de
support matériel à la rédaction du
rapport qui précède.

Compte de résultat

	30/09/2020			30/09/2019	Variation
	France	Exportations	Total	Total	Total
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	996 255		996 255	1 200 241	-203 986
Chiffres d'affaires Nets	996 255		996 255	1 200 241	-203 986
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charge			41 566	8 591	32 975
Autres Produits			5	21	-16
Total des produits d'exploitation			1 037 826	1 208 853	-171 027
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements				20	-20
Variation de stock matières premières et autres approv.					
Autres achats et charges externes			244 979	259 401	-14 421
Impôts, taxes et versements assimilés			18 218	7 457	10 761
Salaires et traitements			472 874	536 759	-63 885
Charges sociales			269 011	309 010	-39 999
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 703	2 946	-1 243
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			4	49	-45
Total des charges d'exploitation			1 006 789	1 115 641	-108 852
RESULTAT EXPLOITATION			31 037	93 212	-62 175
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations			121 759	262 744	-140 985
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			121 759	262 744	-140 985
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			42 607	71 951	-29 343
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			42 607	71 951	-29 343
RESULTAT FINANCIER			79 152	190 793	-111 642
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			110 189	284 005	-173 816
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital			824 146		824 146
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels			824 146		824 146
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			29 389	5 014	24 375
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			780 780		780 780
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles			810 169	5 014	805 155
RESULTAT EXCEPTIONNEL			13 978	-5 014	18 991
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices			33 385	22 470	10 915
Total des Produits			1 983 731	1 471 597	512 135
Total des charges			1 892 950	1 215 075	677 874
RESULTAT NET			90 782	256 522	-165 740
Dont Crédit-bail mobilier				1 933	-1 933
Dont Crédit-bail immobilier					

Le présent document a servi de
support matériel à la rédaction du
rapport qui précède.

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 30/09/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 3 692 577,54 euros et le résultat net comptable en bénéfice de 90 781,56 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14 janvier 2021 par le dirigeant.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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 euros.

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, sont 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.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * 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.

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.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Autres éléments significatifs de l'exercice

FILIALES ET PARTICIPATIONS

En date du 25 octobre 2019, la société a cédé la totalité de la participation qu'elle détenait dans le capital social de sa filiale "CABINET HP PALUS" et a vendu la totalité des parts qu'elle possédait dans les SCI 3 G et SCI 13 BIS AV JEAN JAURES.

Ces cessions ont été comptabilisées en résultat exceptionnel :

Produit exceptionnel	824 146 euros	
Charges exceptionnelles	780 780 euros	(Valeurs nettes comptables des titres cédés pour 288 576 euros et Mali de confusion relatif aux titres cédés pour 492 204 euros)

MODIFICATION DU CAPITAL SOCIAL

En date du 25 octobre 2019, la société a racheté 10 912 parts sociales composant son capital social.

Le 23 septembre 2020, l'assemblée générale de la société réunie extraordinairement, a décidé la réduction du capital social par voie d'annulation de ces 10 912 parts sociales. Le capital social a été alors ramené de 545 600 euros à 436 480 euros.

CRISE SANITAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 30 janvier 2020, l'OMS a déclaré l'état d'urgence internationale liée à la santé publique. En raison de l'évolution de la COVID-19, le gouvernement français a annoncé la fermeture des activités non essentielles à compter du 15 mars 2020 et des mesures de confinement en date du 17 mars 2020.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas connaissance d'évènements postérieurs à la clôture de l'exercice, autres que ceux consécutifs à la crise sanitaire décrits précédemment.

Compte tenu de l'évolution de la situation sanitaire et de la situation économique en résultant, cette crise pourra néanmoins avoir des conséquences sur l'exercice 2020/2021, la valorisation des actifs de la société, son activité et ses résultats, sans qu'il soit possible d'en mesurer actuellement les impacts financiers à la date d'arrêté des comptes.

À la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020 de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial (hors droit au bail) = 204 419 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	204 419		204 419	%
TOTAL	204 419		204 419	

Actif immobilisé

Immobilisations brutes = 3 200 901 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	706 556		492 204	214 352
Immobilisations corporelles	19 499	3 341	1 657	21 183
Immobilisations financières	3 253 942		288 576	2 965 366
TOTAL	3 979 997	3 341	782 437	3 200 901

Amortissements et provisions d'actif = 26 661 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 933			9 933
Immobilisations corporelles	16 683	1 703	1 657	16 729
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	26 616	1 703	1 657	26 661

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Cessions et droits similaires	9 933	9 933	0	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	147 706	0	147 706	Non amortiss.
Mali de confusion	56 713	0	56 713	Non amortiss.
Matériel de bureau	544	544	0	3 ans
Matériel informatique	20 639	16 185	4 454	de 1 à 4 ans
TOTAL	235 535	26 661	208 873	

Etat des créances = 442 982 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	442 982	442 982	
TOTAL	442 982	442 982	

Provisions pour dépréciation = 43 368 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	43 409		41		43 368
Comptes financiers					
TOTAL	43 409		41		43 368

Produits à recevoir par postes du bilan = 27 173 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	27 173
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	27 173

Charges constatées d'avance = 23 232 €

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

Notes sur le bilan passif

Capital social = 436 480 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	54560	10,00	545 600
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés	10912	10,00	109 120
Titres en fin d'exercice	43648	10,00	436 480

Etat des dettes = 2 257 665 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	106 865	106 865		
Dettes financières diverses	1 889 897	789 897		1 100 000
Fournisseurs	82 830	82 830		
Dettes fiscales & sociales	178 073	178 073		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 257 665	1 157 665		1 100 000

Charges à payer par postes du bilan = 118 661 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 742
Emp. & dettes financières div.	25 667
Fournisseurs	2 366
Dettes fiscales & sociales	88 886
Autres dettes	
TOTAL	118 661

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 996 255 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	996 255	100,00 %
TOTAL	996 255	100.00 %

Autres informations

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice

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

Produits à recevoir = 27 173 €

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(41810000)	27 173
TOTAL	27 173

Charges constatées d'avance = 23 232 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	23 232
TOTAL	23 232

Charges à payer = 118 661 €

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit(16884000)	1 742
TOTAL	1 742

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int.courus s/emp.dettes cond.partic(16887000)	22 000
Associés - intérêts courus(45580000)	3 667
TOTAL	25 667

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues(40810000)	2 366
TOTAL	2 366

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr congés à payer(42820000)	15 210
Ch. sociales s/congés à payer(43820000)	6 118
Ch. sociales - charges à payer(43860000)	49 038
Ch. sociales - produits à recevoir(43870000)	75
Etat - autres charges à payer(44860000)	18 444
TOTAL	88 886

Le présent document a servi de
support matériel à la rédaction du
rapport qui précède.

Résultats des 5 derniers exercices

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Nature des Indications / Périodes	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	436 480	545 600	545 600	545 600	545 600
b) Nombre d'actions émises	43 648	54 560	54 560	54 560	54 560
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	996 255	1 200 241	1 167 919	1 097 335	1 108 418
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	125 829	281 613	293 101	160 949	176 849
c) Impôt sur les bénéfices	33 385	22 470	21 950	-346	-5 270
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	92 444	259 143	271 151	161 295	182 119
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	90 782	256 522	265 567	154 817	159 011
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	2	5	5	3	3
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	2	5	5	3	3
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	472 874	536 759	501 339	492 455	496 943
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	269 011	309 010	289 225	262 539	274 376

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SA FICOMI	182 939	155 688	100	2 965 056	2 965 056	11 752		3 259 031	81 765	119 960
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI FONCIERE LHP	1 000	171 580	20	200	200			137 134	61 157	
SCI 19 CDG	1 000	70 438	10	100	100	6 075	4 573	61 538	31 302	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Le présent document a servi de
support matériel à la rédaction du
rapport qui précède.

FIDUCIAIRE L.H.P.

SARL au capital de 436 480 €

Siège social : 8, rue Marie Marvingt

51100 REIMS

R.C.S. Reims 799 459 292

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

AUDIMIS 

AUDIMIS GRAND EST

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
MEMBRE DU GROUPE AUDIMIS
INSCRITE PRES DE LA COUR D'APPEL DE REIMS

Parc d'Affaires Reims Champigny – Batiment C

Allée Jean-Marie Amelin

51370 Champigny

FIDUCIAIRE L.H.P.

Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels
Exercice clos le
30 septembre 2020

FIDUCIAIRE L.H.P.

SARL au capital de 436 480 €

Siège social : 8, rue Marie Marvingt

51100 REIMS

R.C.S. Reims 799 459 292

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020

À l'assemblée de la société FIDUCIAIRE L.H.P.,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIDUCIAIRE L.H.P. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Gérant le 15 février 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

AUDIMIS GRAND EST

Société de commissariat aux
comptes inscrite près de la
cour d'appel de Reims

Parc d'Affaires Reims
Champigny – Bâtiment C
Allée Jean-Marie Amelin
51370 Champigny

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 01 octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant arrêté le 15 février 2021 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

AUDIMIS GRAND EST

Société de commissariat aux
comptes inscrite près de la
cour d'appel de Reims

Parc d'Affaires Reims
Champigny – Bâtiment C
Allée Jean-Marie Amelin
51370 Champigny

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

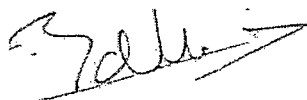
AUDIMIS GRAND EST

Société de commissariat aux
comptes inscrite près de la
cour d'appel de Reims

Parc d'Affaires Reims
Champigny - Bâtiment C
Allée Jean-Marie Amelin
51370 Champigny

Fait à Champigny, le 16 mars 2021

Pour la S.A.S. AUDIMIS GRAND EST
Commissaire aux Comptes



Jean-Luc BALLEUX
Associé signataire

Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels
Exercice clos le
30 septembre 2020

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes

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.*

AUDIMIS GRAND EST

Société de commissariat aux
comptes inscrite près de la
cour d'appel de Reims

Parc d'Affaires Reims
Champigny – Bâtiment C
Allée Jean-Marie Amelin
51370 Champigny

Bilan : l'actif

	Bilan au 30/09/2020			30/09/2019
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
▪ Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	9 933	9 933		
Fonds commercial	204 419		204 419	696 623
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	21 183	16 729	4 454	2 816
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations	2 965 366		2 965 366	3 253 942
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé	3 200 901	26 661	3 174 239	3 953 381
Actif circulant				
▪ Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
▪ Avances & acomptes versés / commande				
▪ Créances				
Clients et comptes rattachés	337 878	43 368	294 509	212 154
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	6 840		6 840	2 700
Personnel				
Organismes sociaux				4 217
Etat, impôts sur les bénéfices				134 118
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	11 851		11 851	10 447
Autres	63 181		63 181	66 109
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement	410		410	410
Disponibilités	118 315		118 315	190 987
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	23 232		23 232	20 956
Total de l'actif circulant	561 707	43 368	518 338	642 098
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 762 607	70 030	3 692 578	4 595 479

Le présent document a servi de
support matériel à la rédaction du
rapport qui précède.

Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	30/09/2020	30/09/2019
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 436 480)	436 480	545 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	164 552	164 552
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 461	37 635
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	692 638	707 382
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	90 782	256 522
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres	1 434 913	1 711 691
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total provisions pour risques et charges		
Dettes		
▪ Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts	106 865	1 161 294
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers	1 122 000	1 122 000
Associés	767 897	405 748
▪ Avances & acomptes reçus sur commande et en cours		
▪ Autres dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 830	84 965
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	15 210	13 115
Organismes sociaux	69 750	39 712
Etat, impôts sur les bénéfices	7 962	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	66 171	55 235
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	18 980	1 719
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
▪ Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Total de dettes	2 257 665	2 883 789
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	3 692 578	4 595 479

Le présent document a servi de
support matériel à la rédaction du
rapport qui précède.

Compte de résultat

	30/09/2020			30/09/2019	Variation
	France	Exportations	Total	Total	Total
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	996 255		996 255	1 200 241	-203 986
Chiffres d'affaires Nets	996 255		996 255	1 200 241	-203 986
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charge			41 566	8 591	32 975
Autres Produits			5	21	-16
Total des produits d'exploitation			1 037 826	1 208 853	-171 027
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements				20	-20
Variation de stock matières premières et autres approv.					
Autres achats et charges externes			244 979	259 401	-14 421
Impôts, taxes et versements assimilés			18 218	7 457	10 761
Salaires et traitements			472 874	536 759	-63 885
Charges sociales			269 011	309 010	-39 999
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 703	2 946	-1 243
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			4	49	-45
Total des charges d'exploitation			1 006 789	1 115 641	-108 852
RESULTAT EXPLOITATION			31 037	93 212	-62 175
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations			121 759	262 744	-140 985
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			121 759	262 744	-140 985
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			42 607	71 951	-29 343
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			42 607	71 951	-29 343
RESULTAT FINANCIER			79 152	190 793	-111 642
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			110 189	284 005	-173 816
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital			824 146		824 146
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels			824 146		824 146
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			29 389	5 014	24 375
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			780 780		780 780
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles			810 169	5 014	805 155
RESULTAT EXCEPTIONNEL			13 978	-5 014	18 991
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices			33 385	22 470	10 915
Total des Produits			1 983 731	1 471 597	512 135
Total des charges			1 892 950	1 215 075	677 874
RESULTAT NET			90 782	256 522	-165 740
Dont Crédit-bail mobilier				1 933	-1 933
Dont Crédit-bail immobilier					

Le présent document a servi de
support matériel à la rédaction du
rapport qui précède.

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 30/09/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 3 692 577,54 euros et le résultat net comptable en bénéfice de 90 781,56 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14 janvier 2021 par le dirigeant.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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 euros.

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, sont 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.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * 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.

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.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Autres éléments significatifs de l'exercice

FILIALES ET PARTICIPATIONS

En date du 25 octobre 2019, la société a cédé la totalité de la participation qu'elle détenait dans le capital social de sa filiale "CABINET HP PALUS" et a vendu la totalité des parts qu'elle possédait dans les SCI 3 G et SCI 13 BIS AV JEAN JAURES.

Ces cessions ont été comptabilisées en résultat exceptionnel :

Produit exceptionnel	824 146 euros	
Charges exceptionnelles	780 780 euros	(Valeurs nettes comptables des titres cédés pour 288 576 euros et Mali de confusion relatif aux titres cédés pour 492 204 euros)

MODIFICATION DU CAPITAL SOCIAL

En date du 25 octobre 2019, la société a racheté 10 912 parts sociales composant son capital social.

Le 23 septembre 2020, l'assemblée générale de la société réunie extraordinairement, a décidé la réduction du capital social par voie d'annulation de ces 10 912 parts sociales. Le capital social a été alors ramené de 545 600 euros à 436 480 euros.

CRISE SANITAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 30 janvier 2020, l'OMS a déclaré l'état d'urgence internationale liée à la santé publique. En raison de l'évolution de la COVID-19, le gouvernement français a annoncé la fermeture des activités non essentielles à compter du 15 mars 2020 et des mesures de confinement en date du 17 mars 2020.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas connaissance d'évènements postérieurs à la clôture de l'exercice, autres que ceux consécutifs à la crise sanitaire décrits précédemment.

Compte tenu de l'évolution de la situation sanitaire et de la situation économique en résultant, cette crise pourra néanmoins avoir des conséquences sur l'exercice 2020/2021, la valorisation des actifs de la société, son activité et ses résultats, sans qu'il soit possible d'en mesurer actuellement les impacts financiers à la date d'arrêté des comptes.

À la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020 de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial (hors droit au bail) = 204 419 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	204 419		204 419	%
TOTAL	204 419		204 419	

Actif immobilisé

Immobilisations brutes = 3 200 901 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	706 556		492 204	214 352
Immobilisations corporelles	19 499	3 341	1 657	21 183
Immobilisations financières	3 253 942		288 576	2 965 366
TOTAL	3 979 997	3 341	782 437	3 200 901

Amortissements et provisions d'actif = 26 661 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 933			9 933
Immobilisations corporelles	16 683	1 703	1 657	16 729
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	26 616	1 703	1 657	26 661

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	9 933	9 933	0	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	147 706	0	147 706	Non amortiss.
Mali de confusion	56 713	0	56 713	Non amortiss.
Matériel de bureau	544	544	0	3 ans
Matériel informatique	20 639	16 185	4 454	de 1 à 4 ans
TOTAL	235 535	26 661	208 873	

Etat des créances = 442 982 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	442 982	442 982	
TOTAL	442 982	442 982	

Provisions pour dépréciation = 43 368 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	43 409		41		43 368
Comptes financiers					
TOTAL	43 409		41		43 368

Produits à recevoir par postes du bilan = 27 173 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	27 173
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	27 173

Charges constatées d'avance = 23 232 €

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

Notes sur le bilan passif

Capital social = 436 480 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	54560	10,00	545 600
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés	10912	10,00	109 120
Titres en fin d'exercice	43648	10,00	436 480

Etat des dettes = 2 257 665 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	106 865	106 865		
Dettes financières diverses	1 889 897	789 897		1 100 000
Fournisseurs	82 830	82 830		
Dettes fiscales & sociales	178 073	178 073		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 257 665	1 157 665		1 100 000

Charges à payer par postes du bilan = 118 661 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 742
Emp. & dettes financières div.	25 667
Fournisseurs	2 366
Dettes fiscales & sociales	88 886
Autres dettes	
TOTAL	118 661

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 996 255 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	996 255	100,00 %
TOTAL	996 255	100,00 %

Autres informations

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice

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

Produits à recevoir = 27 173 €

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(41810000)	27 173
TOTAL	27 173

Charges constatées d'avance = 23 232 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	23 232
TOTAL	23 232

Charges à payer = 118 661 €

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int.cours s/emp.aup.etabl.crédit(16884000)	1 742
TOTAL	1 742

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int.cours s/emp.dettes cond.partic(16887000)	22 000
Associés - intérêts cours(45580000)	3 667
TOTAL	25 667

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues(40810000)	2 366
TOTAL	2 366

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr congés à payer(42820000)	15 210
Ch. sociales s/congés à payer(43820000)	6 118
Ch. sociales - charges à payer(43860000)	49 038
Ch. sociales - produits à recev(43870000)	75
Etat - autres charges à payer(44860000)	18 444
TOTAL	88 886

Le présent document a servi de
support matériel à la rédaction du
rapport qui précède.

Résultats des 5 derniers exercices

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Nature des Indications / Périodes	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	436 480	545 600	545 600	545 600	545 600
b) Nombre d'actions émises	43 648	54 560	54 560	54 560	54 560
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	996 255	1 200 241	1 167 919	1 097 335	1 108 418
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	125 829	281 613	293 101	160 949	176 849
c) Impôt sur les bénéfices	33 385	22 470	21 950	-346	-5 270
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	92 444	259 143	271 151	161 295	182 119
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	90 782	256 522	265 567	154 817	159 011
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	2	5	5	3	3
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	2	5	5	3	3
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	472 874	536 759	501 339	492 455	496 943
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	269 011	309 010	289 225	262 539	274 376

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SA FICOMI	182 939	155 688	100	2 965 056	2 965 056	11 752		3 259 031	81 765	119 960
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI FONCIERE LHP	1 000	171 580	20	200	200			137 134	61 157	
SCI 19 CDG	1 000	70 438	10	100	100	6 075	4 573	61 538	31 302	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Le présent document a servi de
support matériel à la rédaction du
rapport qui précède.