

RCS : DIJON
Code greffe : 2104

Documents comptables

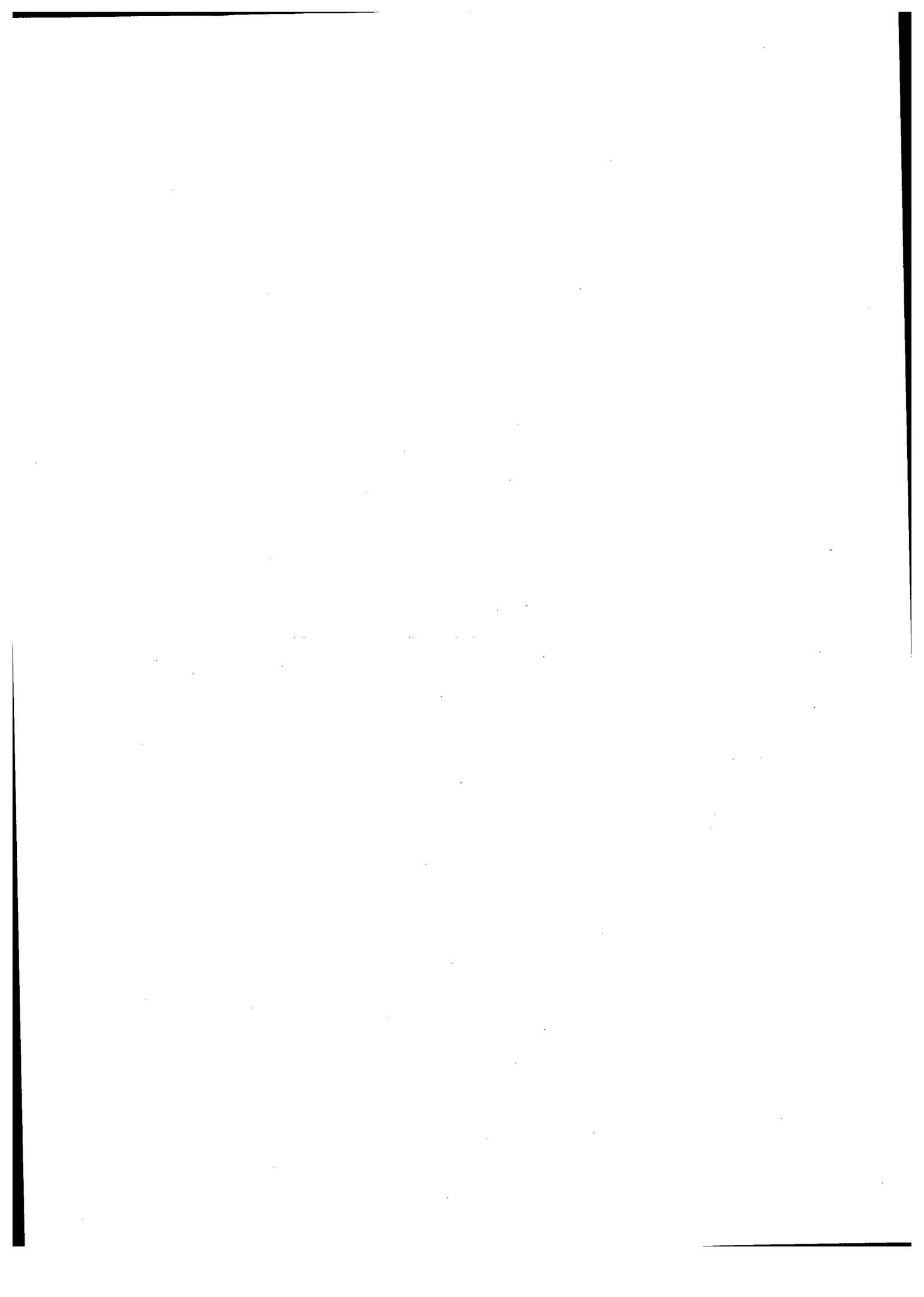
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1974 B 00030
Numéro SIREN : 300 465 093
Nom ou dénomination : EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 04/06/2020 sous le numéro de dépôt 2656



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/19	Net au 31/10/18
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	121 704	50 866	70 838	68 602
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Autres immobilisations corporelles	1 025 062	624 393	400 669	458 579
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées	4 560 998		4 560 998	1 804 117
Autres titres immobilisés	152		152	152
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 707 917	675 259	5 032 658	2 331 451
<i>Stocks</i>				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	3 993 441	271 102	3 722 339	3 127 755
Fournisseurs débiteurs	60 194		60 194	32 892
Personnel	9 003		9 003	7 881
Etat, Impôts sur les bénéfices	66 501		66 501	134 073
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	38 210		38 210	16 011
Autres créances	63 169		63 169	100 384
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	704 579		704 579	694 101
Disponibilités	4 830 376		4 830 376	4 427 695
Charges constatées d'avance	107 094		107 094	102 883
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 872 567	271 102	9 601 465	8 643 675
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	15 580 483	946 361	14 634 123	10 975 125

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon

le 6 JUIN 2020

sous le n° B 2656

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

УГОЛОВНИЙ
СЕРВИС СОМБОКВЕ

Bilan

	Net au 31/10/19	Net au 31/10/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	136 000	136 000
Réserve légale	13 600	13 600
Report à nouveau	3 330 682	2 804 394
Résultat de l'exercice	1 653 058	1 631 288
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 133 340	4 585 282
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 000	3 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 000	3 000
Emprunts	3 549 674	1 144 335
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 549 674	1 144 335
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 565	142 706
Personnel	2 990 229	2 947 698
Organismes sociaux	1 307 314	1 275 717
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	789 157	636 126
Autres dettes fiscales et sociales	137 035	96 939
Dettes fiscales et sociales	5 223 734	4 956 480
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 379	9 949
Autres dettes	517 432	133 372
TOTAL DETTES	9 497 783	6 386 843
TOTAL PASSIF	14 634 123	10 975 125

Compte de résultat

	du 01/11/18 au 31/10/19 12 mois	%	du 01/11/17 au 31/10/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	9 949 585,55	100,00	9 418 486,30	100,00	531 099,25	5,64
Autres produits	114 572,25	1,15	159 008,01	1,69	-44 435,76	-27,95
Total	10 064 157,80	101,15	9 577 494,31	101,69	486 663,49	5,08
CONSOMMATION M/SES & MA						
Autres achats & charges externes	1 959 550,73	19,69	1 560 976,82	16,57	398 573,91	25,53
Total	1 959 550,73	19,69	1 560 976,82	16,57	398 573,91	25,53
MARGE SUR M/SES & MAT	8 104 607,07	81,46	8 016 517,49	85,11	88 089,58	1,10
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	253 755,71	2,55	290 639,62	3,09	-36 883,91	-12,69
Salaires et Traitements	3 686 364,15	37,05	3 483 597,06	36,99	202 767,09	5,82
Charges sociales	1 337 349,03	13,44	1 320 895,23	14,02	16 453,80	1,25
Amortissements et provisions	200 620,75	2,02	219 714,04	2,33	-19 093,29	-8,69
Autres charges	17 838,97	0,18	20 282,97	0,22	-2 444,00	-12,05
Total	5 495 928,61	55,24	5 335 128,92	56,65	160 799,69	3,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 608 678,46	26,22	2 681 388,57	28,47	-72 710,11	-2,71
Produits financiers	385 147,59	3,87	250 937,87	2,66	134 209,72	53,48
Charges financières	21 252,84	0,21	22 374,17	0,24	-1 121,33	-5,01
Résultat financier	363 894,75	3,66	228 563,70	2,43	135 331,05	59,21
RESULTAT COURANT	2 972 573,21	29,88	2 909 952,27	30,90	62 620,94	2,15
Produits exceptionnels	312 368,00	3,14	600 000,00	6,37	-287 632,00	-47,94
Charges exceptionnelles	322 633,50	3,24	594 750,00	6,31	-272 116,50	-45,75
Résultat exceptionnel	-10 265,50	-0,10	5 250,00	0,06	-15 515,50	-295,53
Participation des salariés	576 902,00	5,80	563 002,00	5,98	13 900,00	2,47
Impôts sur les bénéfices	732 348,00	7,36	720 912,00	7,65	11 436,00	1,59
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 653 057,71	16,61	1 631 288,27	17,32	21 769,44	1,33

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2019, dont le total est de 14 634 123 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 653 058 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2018 au 31/10/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/10/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 8 ans

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

Règles et méthodes comptables

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.

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 95 788 euros 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 2018 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 d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	118 896	2 808		121 704
Immobilisations incorporelles	118 896	2 808		121 704
- 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	642 670			642 670
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	379 650	73 067	70 324	382 393
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 022 319	73 067	70 324	1 025 062
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 804 117	3 073 701	316 820	4 560 998
- Autres titres immobilisés	152			152
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 804 270	3 073 701	316 820	4 561 151
ACTIF IMMOBILISE	2 945 484	3 149 576	387 144	5 707 917

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 808	73 067	3 073 701	3 149 576
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 808	73 067	3 073 701	3 149 576
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		70 324	316 820	387 144
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		70 324	316 820	387 144

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL AUDIT ET EXPERTISE COMPTABLE 21000 DIJ	7 775	165 330	100,00	4 835
SAS COMPTABILITE AUDIT DEVELOPPEMENT 7501	206 000	252 268	90,00	234 016
SAS CMS EXPERTS ASSOCIES 75017 PARIS	200 000	101 525	94,92	166 036
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS LE POLE RH 21000 DIJON	40 000	314 539	45,00	123 114

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	4 541 475	4 541 475			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	18 000	18 000			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations français					
- Autres participations étranger					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 294	572		50 866
Immobilisations incorporelles	50 294	572		50 866
- 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	335 745	57 221		392 966
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	227 995	67 942	64 510	231 427
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	563 740	125 163	64 510	624 393
ACTIF IMMOBILISE	614 034	125 735	64 510	675 259

Notes sur le bilan

Actif circulant

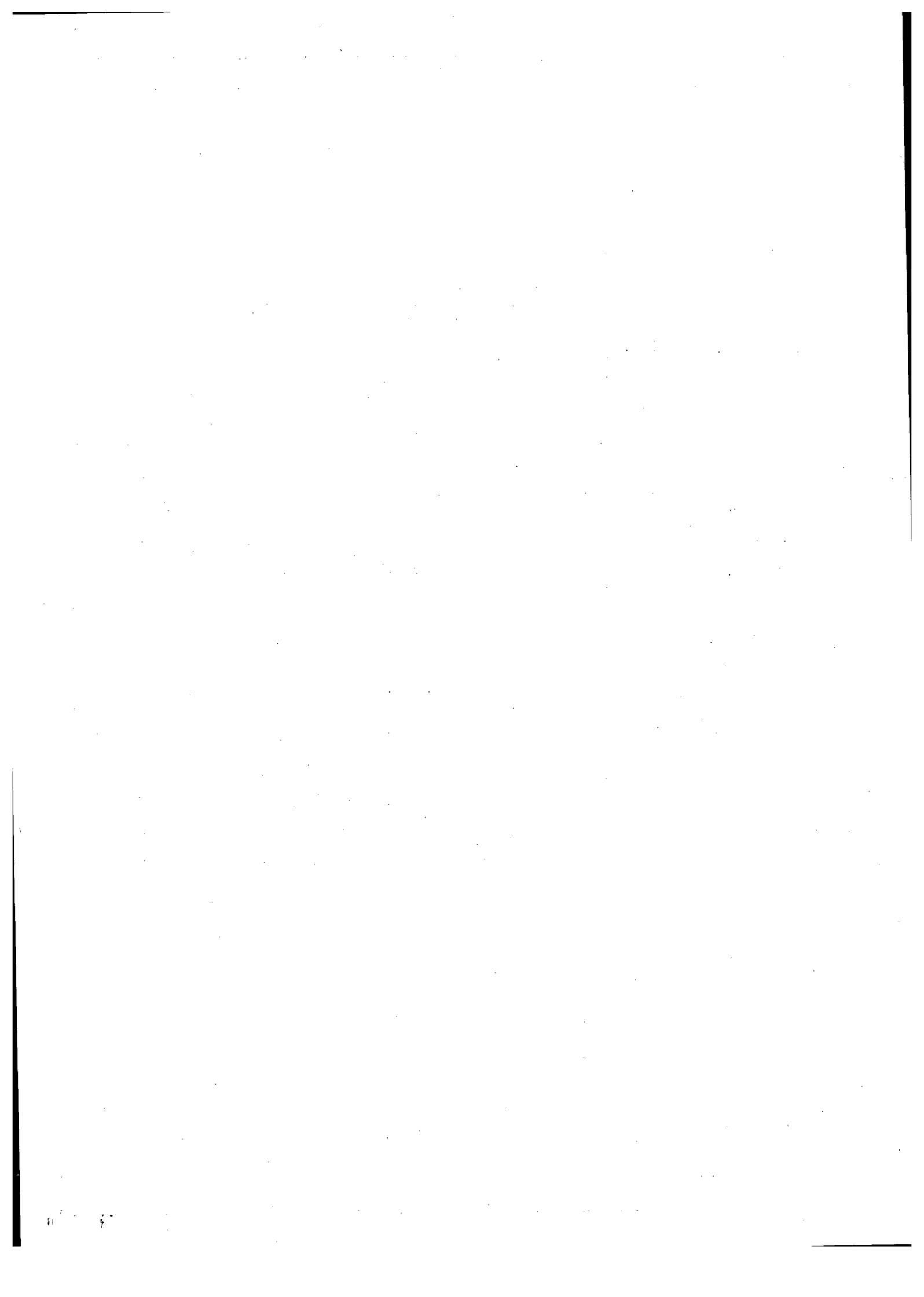
Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 337 612 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 993 441	3 349 200	644 241
Autres	237 076	237 076	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	107 094	107 094	
Total	4 337 612	3 693 371	644 241
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	855 152
DIVERS, PRODTS A RECEVOIR	7 200
BANQUES PRODTS A RECEVOIR	20 441
Total	882 793



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 136 000,00 euros décomposé en 3 400 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	3 000				3 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	3 000				3 000
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 497 783 euros 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	3 549 674	552 026	1 841 140	1 156 508
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 565	200 565		
Dettes fiscales et sociales	5 223 734	5 223 734		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 379	1	6 378	
Autres dettes (**)	517 432	517 432		
Produits constatés d'avance				
Total	9 497 783	6 493 757	1 847 518	1 156 508
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 700 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	295 525			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUE	131 233
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	1 300
DETTES PROVISIONNEES PARTICIPATION	480 752
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	2 509 476
ORGANISMES SOCIAUX A PAY.	1 127 642
ETAT CHARGES A PAYER	117 046
RRR & AVOIR A ACCORDER	3 600
Total	4 371 049

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	107 094		
Total	107 094		



EXPERTISE COMPTABLE AUDIT

Société par Actions Simplifiée

37 rue Elsa Triolet - Parc Valmy

21000 DIJON

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon

le - 4 JUIN 2020

sous le n° B

2656

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2019

Pierre VIEILLARD

Expert-comptable
Commissaire aux Comptes
Expert judiciaire

51 avenue Françoise Giroud
Parc Valmy - B.P. 16601
21066 Dijon
Tél. : + 33 (0)3 80 60 99 99
Fax : + 33 (0)3 80 60 99 98

EXPERTISE COMPTABLE AUDIT

Société par Actions Simplifiée
37 rue Elsa Triolet - Parc Valmy
21000 DIJON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2019

A l'assemblée générale de la société EXPERTISE COMPTABLE AUDIT,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société EXPERTISE COMPTABLE AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 29 janvier 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} novembre 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

J'atteste 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.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 ;

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	9 452 450	154 880	9 607 330
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	342 256		342 256
TOTAL	9 794 706	154 880	9 949 586

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 3 600 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 76 personnes dont 0,25 apprenti et 0,25 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	38	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	38	
Ouvriers		
Total	76	

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 formation, de recrutement, .

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	136 000,00	136 000,00	136 000,00	136 000,00	136 000,00
Nombre d'actions ordinaires	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	8 225 490,58	8 690 703,86	9 703 400,70	9 418 486,30	9 949 585,55
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	2 455 974,81	2 662 686,73	2 815 310,06	3 079 713,47	3 132 571,30
Impôts sur les bénéfices	646 167,00	828 119,00	744 494,00	720 912,00	732 348,00
Participation des salariés	471 736,00	536 794,00	577 303,00	563 002,00	576 902,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 351 618,76	1 209 141,79	1 354 085,58	1 631 288,27	1 653 057,71
Résultat distribué	1 003 000,00	1 003 000,00	1 105 000,00		
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	393,55	381,70	439,27	528,18	536,27
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	397,53	355,63	398,26	479,79	486,19
Dividende distribué	295,00	295,00	325,00		
Personnel					
Effectif salariés	56	69	70	73	73
Montant de la masse salariale	3 180 491,10	3 126 203,93	3 639 550,83	3 483 597,06	3 686 364,15
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 260 452,38	1 215 568,03	1 398 815,13	1 320 895,23	1 337 349,03



- 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.

Dijon, le 2 avril 2020

Le Commissaire aux Comptes

Pierre VIEILLARD

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/19	Net au 31/10/18
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	121 704	50 866	70 838	68 602
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Autres immobilisations corporelles	1 025 062	624 393	400 669	458 579
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées	4 560 998		4 560 998	1 804 117
Autres titres immobilisés	152		152	152
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 707 917	675 259	5 032 658	2 331 451
<i>Stocks</i>				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	3 993 441	271 102	3 722 339	3 127 755
Fournisseurs débiteurs	60 194		60 194	32 892
Personnel	9 003		9 003	7 881
Etat, Impôts sur les bénéfices	66 501		66 501	134 073
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	38 210		38 210	16 011
Autres créances	63 169		63 169	100 384
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	704 579		704 579	694 101
Disponibilités	4 830 376		4 830 376	4 427 695
Charges constatées d'avance	107 094		107 094	102 883
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 872 567	271 102	9 601 465	8 643 675
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	15 580 483	946 361	14 634 123	10 975 125

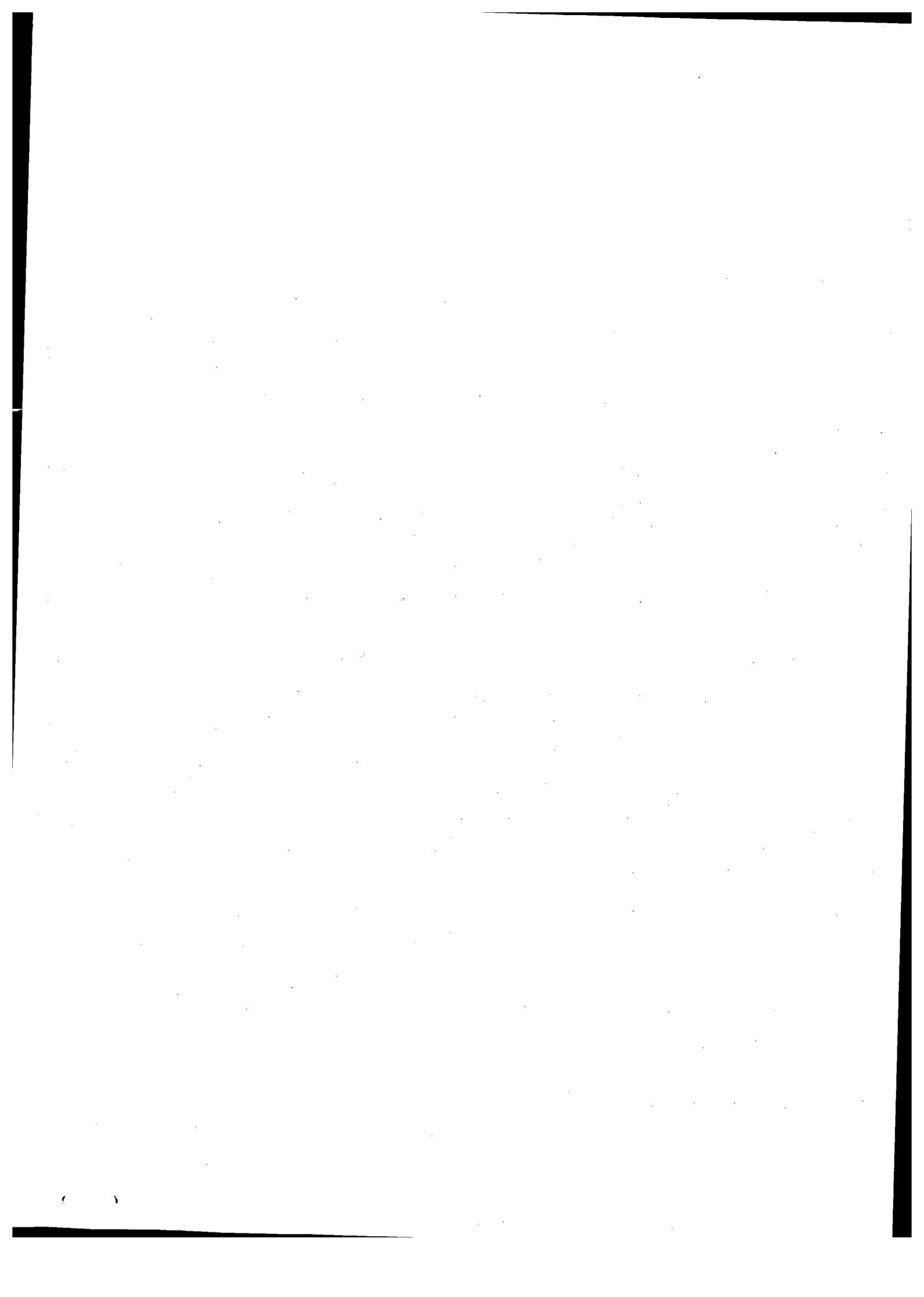
Bilan

	Net au 31/10/19	Net au 31/10/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	136 000	136 000
Réserve légale	13 600	13 600
Report à nouveau	3 330 682	2 804 394
Résultat de l'exercice	1 653 058	1 631 288
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 133 340	4 585 282
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 000	3 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 000	3 000
Emprunts	3 549 674	1 144 335
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 549 674	1 144 335
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 565	142 706
Personnel	2 990 229	2 947 698
Organismes sociaux	1 307 314	1 275 717
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	789 157	636 126
Autres dettes fiscales et sociales	137 035	96 939
Dettes fiscales et sociales	5 223 734	4 956 480
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 379	9 949
Autres dettes	517 432	133 372
TOTAL DETTES	9 497 783	6 386 843
TOTAL PASSIF	14 634 123	10 975 125

Compte de résultat

	du 01/11/18 au 31/10/19 12 mois	%	du 01/11/17 au 31/10/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	9 949 585,55	100,00	9 418 486,30	100,00	531 099,25	5,64
Autres produits	114 572,25	1,15	159 008,01	1,69	-44 435,76	-27,95
Total	10 064 157,80	101,15	9 577 494,31	101,69	486 663,49	5,08
CONSOMMATION M/SES & MA						
Autres achats & charges externes	1 959 550,73	19,69	1 560 976,82	16,57	398 573,91	25,53
Total	1 959 550,73	19,69	1 560 976,82	16,57	398 573,91	25,53
MARGE SUR M/SES & MAT	8 104 607,07	81,46	8 016 517,49	85,11	88 089,58	1,10
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	253 755,71	2,55	290 639,62	3,09	-36 883,91	-12,69
Salaires et Traitements	3 686 364,15	37,05	3 483 597,06	36,99	202 767,09	5,82
Charges sociales	1 337 349,03	13,44	1 320 895,23	14,02	16 453,80	1,25
Amortissements et provisions	200 620,75	2,02	219 714,04	2,33	-19 093,29	-8,69
Autres charges	17 838,97	0,18	20 282,97	0,22	-2 444,00	-12,05
Total	5 495 928,61	55,24	5 335 128,92	56,65	160 799,69	3,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 608 678,46	26,22	2 681 388,57	28,47	-72 710,11	-2,71
Produits financiers	385 147,59	3,87	250 937,87	2,66	134 209,72	53,48
Charges financières	21 252,84	0,21	22 374,17	0,24	-1 121,33	-5,01
Résultat financier	363 894,75	3,66	228 563,70	2,43	135 331,05	59,21
RESULTAT COURANT	2 972 573,21	29,88	2 909 952,27	30,90	62 620,94	2,15
Produits exceptionnels	312 368,00	3,14	600 000,00	6,37	-287 632,00	-47,94
Charges exceptionnelles	322 633,50	3,24	594 750,00	6,31	-272 116,50	-45,75
Résultat exceptionnel	-10 265,50	-0,10	5 250,00	0,06	-15 515,50	-295,53
Participation des salariés	576 902,00	5,80	563 002,00	5,98	13 900,00	2,47
Impôts sur les bénéfices	732 348,00	7,36	720 912,00	7,65	11 436,00	1,59
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 653 057,71	16,61	1 631 288,27	17,32	21 769,44	1,33

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2019, dont le total est de 14 634 123 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 653 058 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2018 au 31/10/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/10/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 8 ans

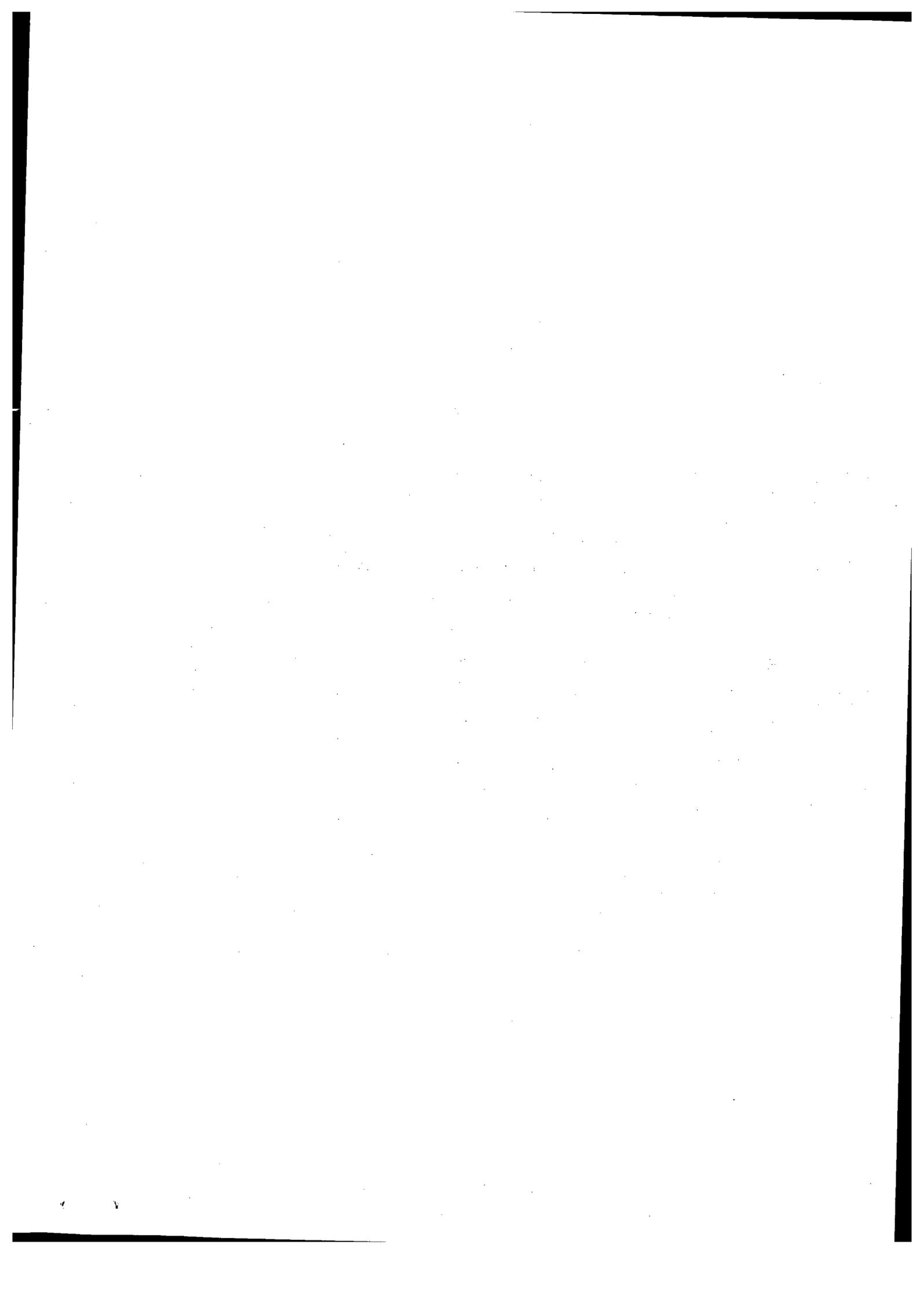
La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.



Règles et méthodes comptables

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.

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 95 788 euros 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 2018 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 d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				121 704
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	118 896	2 808		121 704
Immobilisations incorporelles	118 896	2 808		121 704
- 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	642 670			642 670
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	379 650	73 067	70 324	382 393
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 022 319	73 067	70 324	1 025 062
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 804 117	3 073 701	316 820	4 560 998
- Autres titres immobilisés	152			152
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 804 270	3 073 701	316 820	4 561 151
ACTIF IMMOBILISE	2 945 484	3 149 576	387 144	5 707 917

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 808	73 067	3 073 701	3 149 576
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 808	73 067	3 073 701	3 149 576
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		70 324	316 820	387 144
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		70 324	316 820	387 144

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

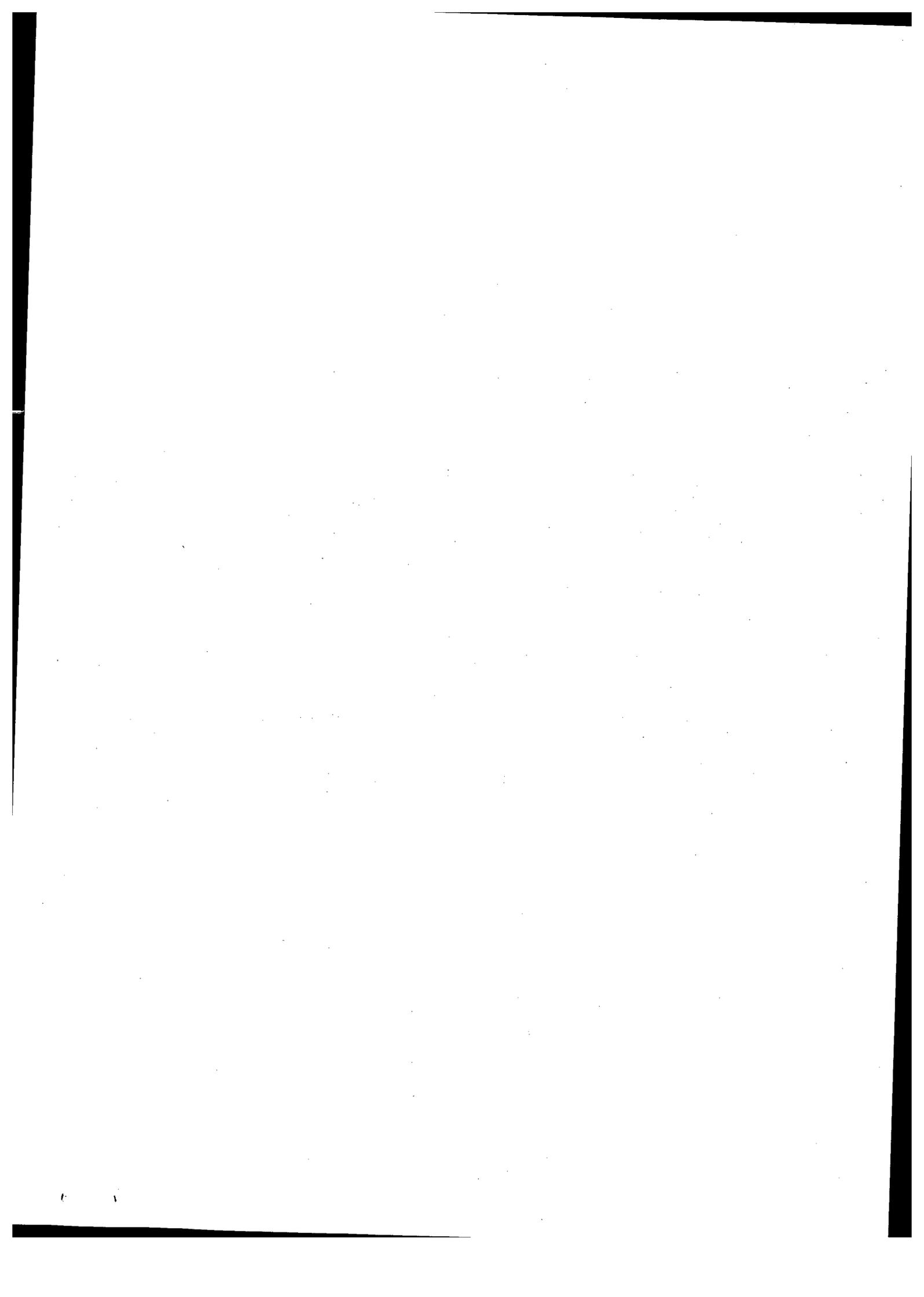
Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL AUDIT ET EXPERTISE COMPTABLE 21000 DIJ	7 775	165 330	100,00	4 835
SAS COMPTABILITE AUDIT DEVELOPPEMENT 7501	206 000	252 268	90,00	234 016
SAS CMS EXPERTS ASSOCIES 75017 PARIS	200 000	101 525	94,92	166 036
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS LE POLE RH 21000 DIJON	40 000	314 539	45,00	123 114

Renseignements globaux sur toutes les filiales

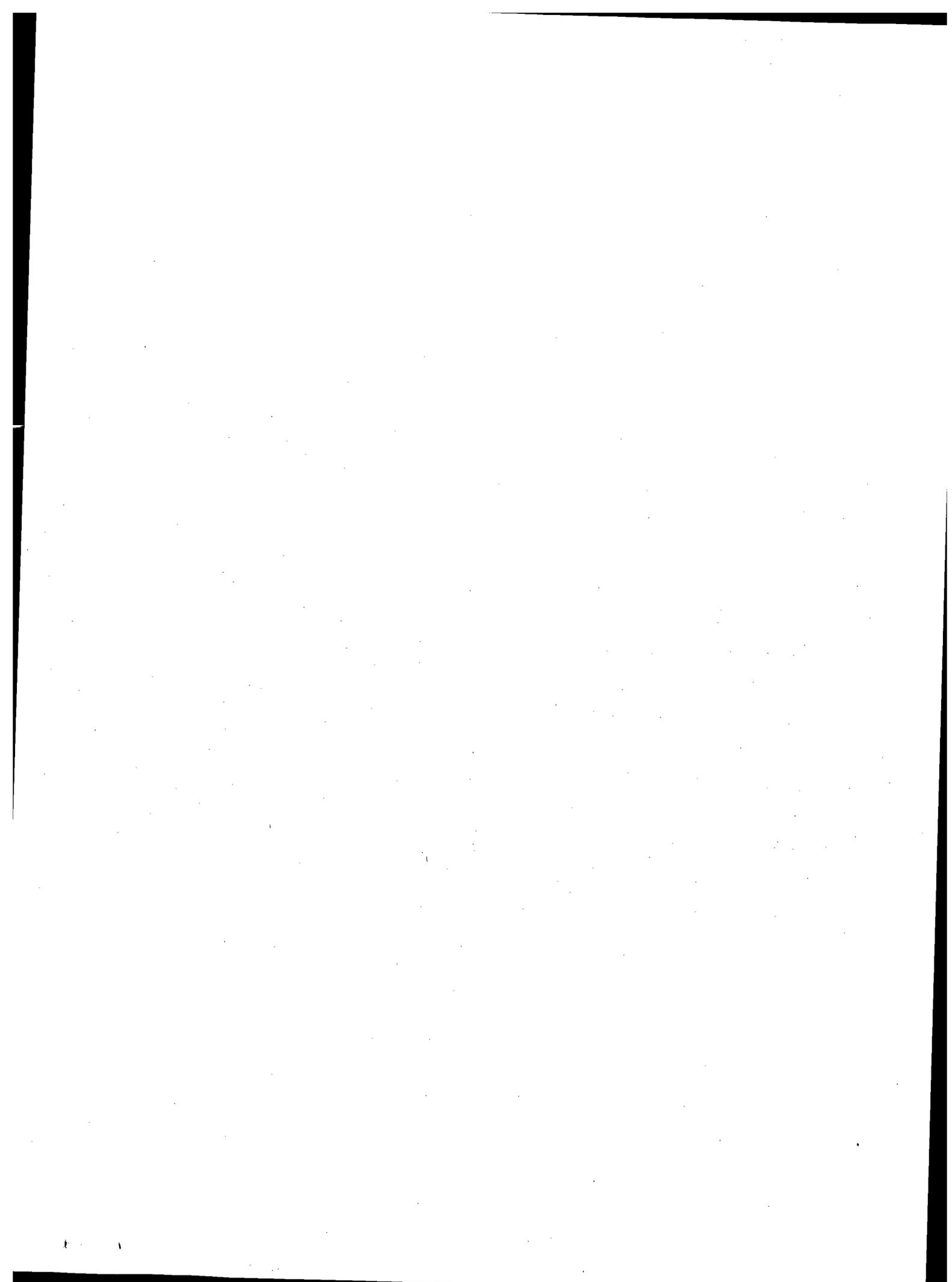
	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	4 541 475	4 541 475			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	18 000	18 000			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations français					
- Autres participations étranger					



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				50 866
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 294	572		50 866
Immobilisations incorporelles	50 294	572		
- 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	335 745	57 221		392 966
- Matériel de transport	227 995	67 942	64 510	231 427
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	563 740	125 163	64 510	624 393
ACTIF IMMOBILISE	614 034	125 735	64 510	675 259



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 337 612 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 993 441	3 349 200	644 241
Autres	237 076	237 076	
Capital souscrit – appelé, non versé	107 094	107 094	
Charges constatées d'avance			
Total	4 337 612	3 693 371	644 241
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	855 152
DIVERS, PRODTS A RECEVOIR	7 200
BANQUES PRODTS A RECEVOIR	20 441
Total	882 793

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 136 000,00 euros décomposé en 3 400 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	3 000				3 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	3 000				3 000
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 497 783 euros 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		552 026	1 841 140	1 156 508
-- à plus de 1 an à l'origine	3 549 674			
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 565	200 565		
Dettes fiscales et sociales	5 223 734	5 223 734		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 379	1	6 378	
Autres dettes (**)	517 432	517 432		
Produits constatés d'avance				
Total	9 497 783	6 493 757	1 847 518	1 156 508
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 700 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	295 525			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUE	131 233
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	1 300
DETTES PROVISIONNEES PARTICIPATION	480 752
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	2 509 476
ORGANISMES SOCIAUX A PAY.	1 127 642
ETAT CHARGES A PAYER	117 046
RRR & AVOIR A ACCORDER	3 600
Total	4 371 049

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	-107 094		
Total	107 094		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	9 452 450	154 880	9 607 330
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	342 256		342 256
TOTAL	9 794 706	154 880	9 949 586

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 3 600 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 76 personnes dont 0,25 apprenti et 0,25 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	38	
Agents de maîtrise et techniciens	38	
Employés		
Ouvriers		
Total	76	

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 formation, de recrutement, .

EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 136 000 €

Siège social : 37 rue Elsa Triolet - Parc Valmy

21000 DIJON

300 465 093 RCS DIJON


**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 18 AVRIL 2020

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2019, s'élevant à 1 653 057.71 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	1 653 057.71 €
- Un montant correspondant au report à nouveau créditeur de	3 330 681.94 €
Soit un montant distribuable de	4 983 739.65 €
- Une somme de	1 105 000.00 €
à la distribution de dividende, soit par action, un montant de 325 €	
- et le solde, soit	3 878 739.65 €
au compte "report à nouveau"	
Soit un montant affecté de	4 983 739.65 €

Le dividende par action s'élèvera ainsi à 325 euros ; il sera mis en paiement à l'issue de l'assemblée, sous déduction pour les associés personnes physiques, des prélèvements sociaux de 17.2 % et, sauf dispense, du taux forfaitaire d'impôt sur le revenu de 12.8 %.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende pourra toutefois et sur option, rester soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Il est en effet précisé que la Loi de Finances pour 2018 a institué un prélèvement forfaitaire unique de 30 % (17.2 % + 12.8 %), sauf option pour l'imposition du barème progressif permettant dans ce cas de continuer à bénéficier de l'abattement de 40 % jusqu'ici en vigueur.

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice clos en	2018	2017	2016
Dividende unitaire	325	325	295
Nombre d'actions	3 400	3 400	3 400
Dividende global	1 105 000	1 105 000	1 003 000
Dividende global éligible à l'abattement	1 105 000	1 105 000	1 003 000
Dividende global non éligible	/	/	/

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

У ГОБИЧИНГ
СЕРИЈЕ СОВЕТОВЕ