

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00730 Numéro SIREN : 318 974 847 Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE CENTREX
--

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2019 sous le numéro de dépôt B2019/003002

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/003002**
n°de gestion : **1980B00730**
n°SIREN : **318 974 847 RCS Lyon**

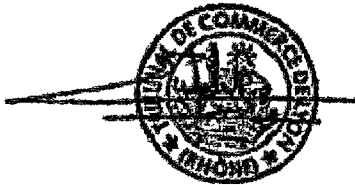
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 25/01/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

FIDUCIAIRE CENTREX - Société par actions simplifiée
18 avenue Félix Faure 69007 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5201170

Bilan Actif

Page 2 / 60

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2018	Net 31/08/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	2 233 786		2 233 786	2 233 786
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	691	188	502	641
Autres immobilisations corporelles	170 521	124 678	45 843	13 740
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	600		600	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	210		210	-15 343
Créances rattachées aux participations				15 553
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 607		7 607	470
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 413 415	124 867	2 288 548	2 248 846
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 997 174	446 962	4 550 213	4 716 884
Autres créances	709 664		709 664	758 827
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	96 221		96 221	50 278
Charges constatées d'avance (3)	123 436		123 436	137 192
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 926 495	446 962	5 479 533	5 663 181
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 339 910	571 828	7 768 082	7 912 027
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				751 297

Bilan Passif

	31/08/2018	31/08/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	915 000	910 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 672 181	1 624 559
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	91 000	80 285
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	387 042	318 088
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	891 996	707 290
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 957 219	3 640 223
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		49 057
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		49 057
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	229 441	471 721
Emprunts et dettes financières diverses (3)	235	235
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	840 159	862 236
Dettes fiscales et sociales	1 775 163	1 832 040
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	65 677	159 255
Produits constatés d'avance (1)	900 187	897 261
TOTAL DETTES	3 810 863	4 222 747
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 768 082	7 912 027
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 810 863	4 222 747
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	229 441	471 721
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	64 229	0,55	56 715	0,52	7 514	13,25
Production vendue	11 615 830	99,45	10 841 956	99,48	773 874	7,14
Production stockée						
Subventions d'exploitation	2 000	0,02	3 000	0,03	-1 000	-33,33
Autres produits	220 798	1,89	168 323	1,54	52 475	31,17
Total	11 902 857	101,91	11 069 994	101,57	832 862	7,52
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut. approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	5 967 345	51,09	5 281 697	48,46	685 648	12,98
Total	5 967 345	51,09	5 281 697	48,46	685 648	12,98
MARGE SUR M/SES & MAT	5 935 512	50,82	5 788 297	53,11	147 215	2,54
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	304 293	2,61	355 785	3,26	-51 491	-14,47
Salaires et Traitements	2 913 169	24,94	2 846 484	26,12	66 685	2,34
Charges sociales	1 195 545	10,24	1 176 209	10,79	19 336	1,64
Amortissements et provisions	71 986	0,62	131 314	1,20	-59 327	-45,18
Autres charges	245 854	2,10	173 438	1,59	72 417	41,75
Total	4 730 848	40,50	4 683 229	42,97	47 619	1,02
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 204 664	10,31	1 105 069	10,14	99 596	9,01
Produits financiers	18 278	0,16			18 278	
Charges financières	69 348	0,59	29 765	0,27	39 583	132,99
Résultat financier	-51 070	-0,44	-29 765	-0,27	-21 305	71,58
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	1 153 595	9,88	1 075 304	9,87	78 291	7,28
Produits exceptionnels	105 408	0,90	21 509	0,20	83 898	390,06
Charges exceptionnelles	11 769	0,10	10 527	0,10	1 242	11,80
Résultat exceptionnel	93 639	0,80	10 983	0,10	82 656	752,60
Participation des salariés	30 723	0,26	72 736	0,67	-42 013	-57,76
Impôts sur les bénéfices	324 514	2,78	306 260	2,81	18 254	5,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	891 996	7,64	707 290	6,49	184 706	26,11

ANNEXE

Désignation de la société : SAS FIDUCIAIRE CENTREX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2018, dont le total est de 7 768 082 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 891 996 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

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.

Fonds commercial

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

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.

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 136 281 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 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 233 786			2 233 786
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	2 233 786			2 233 786
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	691			691
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 119	18 823		19 942
- Matériel de transport		3 675		3 675
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	131 488	15 417		146 905
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		600		600
Immobilisations corporelles	133 298	38 515		171 812
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	18 488		18 278	210
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	470	7 138		7 607
Immobilisations financières	18 958	7 138	18 278	7 817
ACTIF IMMOBILISE	2 386 041	45 652	18 278	2 413 415

Immobilisations incorporelles**Fonds commercial**

	31/08/2018
Éléments achetés	473 692
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 760 093
Total	2 233 786

Immobilisations financières

La seule filiale détenue : KHUMBU SCP a été sortie suite à sa liquidation.

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	50	138		188
- Installations générales, agencements aménagements divers	67	899		966
- Matériel de transport		537		537
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 799	4 376		123 175
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	118 917	5 950		124 867
ACTIF IMMOBILISE	118 917	5 950		124 867

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 837 881 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	7 607		7 607
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 997 174	4 997 174	
Autres	709 664	709 664	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	123 436	123 436	
Total	5 837 881	5 830 274	7 607
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	884 263
AVOIR FOURN A RECEVOIR	18 473
IJSS - PRODUIT A RECEVOIR	55
ETAT, PRODUITS A REC	82 686
Total	985 477

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 915 000,05 euros décomposé en 4 145 titres d'une valeur nominale de 220,75 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 125	220,61
Titres émis pendant l'exercice	20	220,75
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 145	220,75

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	707 290
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	707 290
Affectations aux réserves	132 290
Distributions	575 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	707 290

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2018
Capital	910 000		5 000		915 000
Primes d'émission	1 624 559		47 621		1 672 181
Réserve légale	80 285	10 715	10 715		91 000
Réserves générales	318 088	121 575	121 575	52 621	387 042
Résultat de l'exercice	707 290	-707 290	891 996	707 290	891 996
Dividendes		575 000			
Total Capitaux Propres	3 640 223		1 076 908	759 911	3 957 219

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	49 057		49 057		
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	49 057		49 057		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			49 057		

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 810 863 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	229 441	229 441		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	840 159	840 159		
Dettes fiscales et sociales	1 594 755	1 594 755		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	246 321	246 321		
Produits constatés d'avance	900 187	900 187		
Total	3 810 863	3 810 863		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
FACT A RECEVOIR FOURN	12 809
SOUS TRAITANCE	382 738
COM. AUX COMPTES	9 600
DEPLACEMENTS	19 548
TAXE FONCIERE	37 552
INTERETS COURUS A PAYER	5 321
DETTES PROV S/CH SALARIAL	36 725
AUTRES CHARGES A PAYER - NDF	11 547
PRIMES BILAN	5 000
CH.SOC S/INT.DIRIGEANTS	20 532
CH.SOC S/PRIMES BILAN	2 250
CH.SOC.S/CONGES PAYES	87 788
AVOIR A ETABLIR	2 059
Total	633 469

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CH CONSTATEES D AVANCE	4 333		
MEDECINE DU TRAVAIL	2 806		
LOGICIELS	1 067		
LOYER	40 401		
LOCATION COPIEURS	1 858		
ASSURANCES	9 116		
ASSURANCE RCP	7 027		
DOCUMENTATION	4 254		
CONTRAT COLLECTE LA POSTE	1 171		
COTISATIONS	36 096		
LOCARCHIVES	5 551		
CCA TICKETS RESTAURANT	7 564		
CCA DEPLACEMENTS	2 192		
Total	123 436		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS COMPTAB D AVANCE	900 187		
Total	900 187		

Chiffre d'affaires**Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	31/08/2018
Honoraires	11 680 059
TOTAL	11 680 059

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes**

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Résultat exceptionnel

	31/08/2018	31/08/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 313	21 509
Produits exceptionnels sur opérations en capital	49 038	
Reprises sur provisions et transferts de charge	49 057	
Total des produits exceptionnels	105 408	21 509
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 044	6 838
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 725	3 688
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	11 769	10 527
Résultat exceptionnel	93 639	10 983

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 725	
Autres charges	3 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 000
Produits des cessions d'éléments d'actif		49 038
Provisions pour risques et charges		49 057
Produits exceptionnels		3 313
Charges Exceptionnelles	6 043	
TOTAL	11 768	105 408

Effectif

Effectif moyen du personnel : 84 personnes dont 5 apprentis.

L'effectif moyen est de 84 personnes dont 5 apprentis.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	655 000,00	655 000,00	900 000,00	910 000,00	915 000,00
Nombre d'actions ordinaires	2 435,00	2 435,00	4 085,00	4 085,00	4 085,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	7 258 108,00	7 368 924,54	9 915 821,48	10 898 671,00	11 680 058,53
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	560 463,00	542 098,62	602 559,94	1 066 197,66	1 043 359,46
Impôts sur les bénéfices	85 195,00	123 767,81	160 521,00	306 260,00	324 514,00
Participation des salariés			46 869,00	72 736,45	30 723,28
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	255 245,00	304 663,80	408 071,92	707 290,04	891 996,22
Résultat distribué	187 127,00	219 999,00	280 000,00	575 000,00	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,00	171,80	96,74	168,23	168,45
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	104,82	125,12	99,90	173,14	218,36
Dividende distribué	76,85	90,35	68,54	140,76	
Personnel					
Effectif salariés	52	58	139	83	83
Montant de la masse salariale	1 865 428,00	2 070 748,53	2 736 010,50	2 847 904,76	2 913 168,93
Montant des sommes versées en avantages sociaux	787 498,00	899 847,52	1 085 305,82	1 179 033,74	1 195 544,54

FIDUCIAIRE CENTREX

Société Par Actions Simplifiée au capital de 915 000.00 €

Siège social : 18 AVENUE FELIX FAURE

69007 LYON

318 974 847 RCS LYON

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 20 DECEMBRE 2018

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2018, s'élevant à 891 996.22 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	891 996.22 €
- Affectation d'une somme de	500.00 €
au compte de "réserve légale", pour la porter à 10 % du capital social	
- Soit un bénéfice distribuable de	891 496.22 €
- Une somme de	700 000.00 €
à la distribution de dividende, soit par action,	
un montant de	168,88 €
- et le solde, soit	191 496,22 €
au compte "Autres réserves"	

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 168,88 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous prenons acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/08/2017

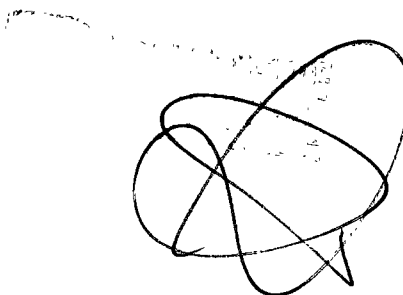
- Dividende global distribué : 575 000 .00 €

Exercice : 31/08/2016

- Dividende global distribué : 280 000.00 €

Exercice : 31/08/2015

- Dividende global distribué : 220 000.00 €





COMPTAGESMA AUDIT

Commissaires aux comptes

Associés

Sébastien BUET

Patrice COÏC

Thomas LE PORS

Victor RICHARD

Mélanie VILLALARD

FIDUCIAIRE CENTREX

GREFFE

Siège Social : 18 avenue Felix Faure – 69007 LYON
Société par Actions Simplifiée au capital de 915 000 euros
318 974 847 RCS LYON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2018

SAINT-MALO

13, rue du Clos Matignon
35400 SAINT MALO
Tél 02 99 40 96 52
Fax 02 99 40 18 29
saint-malo@comptagesma.fr

RENNES

Rue de la Terre Victoria
Parc Edonia – Bât A – 1^{er} étage
35760 RENNES
Tél 02 99 87 54 54
Fax 02 99 87 00 00
rennes@comptagesma.fr

DINAN

6, rue de la Tramontane
22100 DINAN
Tél 02 96 85 27 85
Fax 02 96 85 25 27
dinan@comptagesma.fr

COMPTAGESMA AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes
SARL au capital de 13 620 euros
RCS St Malo 379 014 764 – N° TVA intracommunautaire FR22 379 014 764
Cabinet Indépendant - Membre du groupement EURUS

 **commissaire
aux comptes**

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIDUCIAIRE CENTREX relatifs à l'exercice clos le 31 août 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante :

Les informations relatives aux délais de paiement ne sont pas conformes aux dispositions prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les

FIDUCIAIRE CENTREX

Exercice clos le
31 août 2018

éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

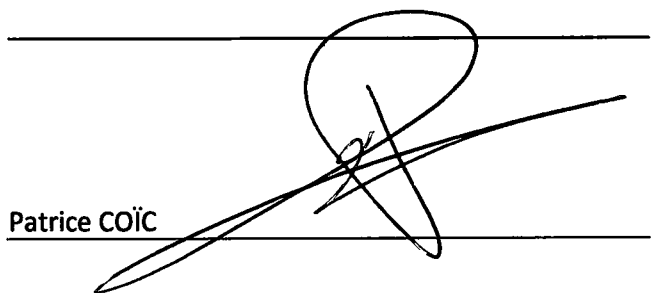
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Malo, le 26 novembre 2018,

Le commissaire aux comptes

COMPTAGESMA AUDIT

Patrice COÏC



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2018	Net 31/08/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)	2 233 786		2 233 786	2 233 786
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage Industriels	691	188	502	641
Autres immobilisations corporelles	170 521	124 678	45 843	13 740
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	600		600	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	210		210	-15 343
Créances rattachées aux participations				15 553
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 607		7 607	470
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 413 415	124 867	2 288 548	2 248 846
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 997 174	446 962	4 550 213	4 716 884
Autres créances	709 664		709 664	758 827
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	96 221		96 221	50 278
Charges constatées d'avance (3)	123 436		123 436	137 192
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 926 495	446 962	5 479 533	5 663 181
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 339 910	571 828	7 768 082	7 912 027
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				751 297

	31/08/2018	31/08/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	915 000	910 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 672 181	1 624 559
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	91 000	80 285
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	387 042	318 088
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	891 996	707 290
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 957 219	3 640 223
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		49 057
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		49 057
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	229 441	471 721
Emprunts et dettes financières diverses (3)	235	235
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	840 159	862 236
Dettes fiscales et sociales	1 775 163	1 832 040
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	65 677	159 255
Produits constatés d'avance (1)	900 187	897 261
TOTAL DETTES	3 810 863	4 222 747
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 768 082	7 912 027
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 810 863	4 222 747
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	229 441	471 721
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	64 229	0,55	56 715	0,52	7 514	13,25
Production vendue	11 615 830	99,45	10 841 956	99,48	773 874	7,14
Production stockée						
Subventions d'exploitation	2 000	0,02	3 000	0,03	-1 000	-33,33
Autres produits	220 798	1,89	168 323	1,54	52 475	31,17
Total	11 902 857	101,91	11 069 994	101,57	832 862	7,52
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	5 967 345	51,09	5 281 697	48,46	685 648	12,98
Total	5 967 345	51,09	5 281 697	48,46	685 648	12,98
MARGE SUR M/SES & MAT	5 935 512	50,82	5 788 297	53,11	147 215	2,54
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	304 293	2,61	355 785	3,26	-51 491	-14,47
Salaires et Traitements	2 913 169	24,94	2 846 484	26,12	66 685	2,34
Charges sociales	1 195 545	10,24	1 176 209	10,79	19 336	1,64
Amortissements et provisions	71 986	0,62	131 314	1,20	-59 327	-45,18
Autres charges	245 854	2,10	173 438	1,59	72 417	41,75
Total	4 730 848	40,50	4 683 229	42,97	47 619	1,02
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 204 664	10,31	1 105 069	10,14	99 596	9,01
Produits financiers	18 278	0,16			18 278	
Charges financières	69 348	0,59	29 765	0,27	39 583	132,99
Résultat financier	-51 070	-0,44	-29 765	-0,27	-21 305	71,58
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	1 153 595	9,88	1 075 304	9,87	78 291	7,28
Produits exceptionnels	105 408	0,90	21 509	0,20	83 898	390,06
Charges exceptionnelles	11 769	0,10	10 527	0,10	1 242	11,80
Résultat exceptionnel	93 639	0,80	10 983	0,10	82 656	752,60
Participation des salariés	30 723	0,26	72 736	0,67	-42 013	-57,76
Impôts sur les bénéfices	324 514	2,78	306 260	2,81	18 254	5,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	891 996	7,64	707 290	6,49	184 706	26,11

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Désignation de la société : SAS FIDUCIAIRE CENTREX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2018, dont le total est de 7 768 082 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 891 996 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

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.

Fonds commercial

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

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.

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 136 281 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 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 233 786			2 233 786
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	2 233 786			2 233 786
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	691			691
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 119	18 823		19 942
- Matériel de transport		3 675		3 675
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	131 488	15 417		146 905
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		600		600
Immobilisations corporelles	133 298	38 515		171 812
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	18 488		18 278	210
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	470	7 138		7 607
Immobilisations financières	18 958	7 138	18 278	7 817
ACTIF IMMOBILISE	2 386 041	45 652	18 278	2 413 415

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2018
Éléments achetés	473 692
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 760 093
Total	2 233 786

Immobilisations financières

La seule filiale détenue : KHUMBU SCP a été sortie suite à sa liquidation.

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	50	138		188
- Installations générales, agencements aménagements divers	67	899		966
- Matériel de transport		537		537
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 799	4 376		123 175
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	118 917	5 950		124 867
ACTIF IMMOBILISE	118 917	5 950		124 867

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 837 881 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	7 607		7 607
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 997 174	4 997 174	
Autres	709 664	709 664	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	123 436	123 436	
Total	5 837 881	5 830 274	7 607
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	884 263
AVOIR FOURN A RECEVOIR	18 473
IJSS - PRODUIT A RECEVOIR	55
ETAT, PRODUITS A REC	82 686
Total	985 477

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 915 000,05 euros décomposé en 4 145 titres d'une valeur nominale de 220,75 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 125	220,61
Titres émis pendant l'exercice	20	220,75
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 145	220,75

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	707 290
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	707 290
Affectations aux réserves	132 290
Distributions	575 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	707 290

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2018
Capital	910 000		5 000		915 000
Primes d'émission	1 624 559		47 621		1 672 181
Réserve légale	80 285	10 715	10 715		91 000
Réserves générales	318 088	121 575	121 575	52 621	387 042
Résultat de l'exercice	707 290	-707 290	891 996	707 290	891 996
Dividendes		575 000			
Total Capitaux Propres	3 640 223		1 076 908	759 911	3 957 219

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	49 057		49 057		
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	49 057		49 057		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			49 057		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 810 863 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	229 441	229 441	
- à plus de 1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	840 159	840 159	
Dettes fiscales et sociales	1 594 755	1 594 755	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	246 321	246 321	
Produits constatés d'avance	900 187	900 187	
Total	3 810 863	3 810 863	
Emprunts souscrits en cours d'exercice			
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :			

Charges à payer

	Montant
FACT A RECEVOIR FOURN	12 809
SOUS TRAITANCE	382 738
COM. AUX COMPTES	9 600
DEPLACEMENTS	19 548
TAXE FONCIERE	37 552
INTERETS COURUS A PAYER	5 321
DETTES PROV S/CH SALARIAL	36 725
AUTRES CHARGES A PAYER - NDF	11 547
PRIMES BILAN	5 000
CH.SOC S/INT.DIRIGEANTS	20 532
CH.SOC S/PRIMES BILAN	2 250
CH.SOC.S/CONGES PAYES	87 788
AVOIR A ETABLIR	2 059
Total	633 469

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CH CONSTATEES D AVANCE	4 333		
MEDECINE DU TRAVAIL	2 806		
LOGICIELS	1 067		
LOYER	40 401		
LOCATION COPIEURS	1 858		
ASSURANCES	9 116		
ASSURANCE RCP	7 027		
DOCUMENTATION	4 254		
CONTRAT COLLECTE LA POSTE	1 171		
COTISATIONS	36 096		
LOCARCHIVES	5 551		
CCA TICKETS RESTAURANT	7 564		
CCA DEPLACEMENTS	2 192		
Total	123 436		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS COMPTAB D AVANCE	900 187		
Total	900 187		

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2018
Honoraires	11 680 059
TOTAL	11 680 059

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/08/2018	31/08/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 313	21 509
Produits exceptionnels sur opérations en capital	49 038	
Reprises sur provisions et transferts de charge	49 057	
Total des produits exceptionnels	105 408	21 509
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 044	6 838
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 725	3 688
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	11 769	10 527
Résultat exceptionnel	93 639	10 983

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 725	
Autres charges	3 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 000
Produits des cessions d'éléments d'actif		49 038
Provisions pour risques et charges		49 057
Produits exceptionnels		3 313
Charges Exceptionnelles	6 043	
TOTAL	11 768	105 408

Effectif

Effectif moyen du personnel : 84 personnes dont 5 apprentis.

L'effectif moyen est de 84 personnes dont 5 apprentis.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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