

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 15/01/2020 sous le numéro de dépôt B2020/001206

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2020/001206**
n°de gestion : **1980B00730**
n°SIREN : **318 974 847 RCS Lyon**

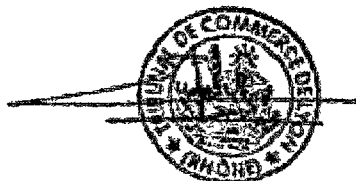
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 15/01/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

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

date de clôture : 31/08/2019

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5409024

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2019	Net 31/08/2018
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)	3 120 727		3 120 727	2 233 786
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	691	327	364	502
Autres immobilisations corporelles	233 454	137 442	96 012	45 843
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	9 350		9 350	600
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	210		210	210
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 005		13 005	7 607
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 377 437	137 769	3 239 668	2 288 548
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	5 234 195	421 040	4 813 155	4 550 213
Autres créances	366 789		366 789	709 664
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	839 154		839 154	96 221
Charges constatées d'avance (3)	186 314		186 314	123 436
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 626 452	421 040	6 205 413	5 479 533
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 003 889	558 808	9 445 081	7 768 082
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

	31/08/2019	31/08/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	988 000	915 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 585 062	1 672 181
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	91 500	91 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	536 441	387 042
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 157 919	891 996
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 358 922	3 957 219
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	50 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 017	229 441
Emprunts et dettes financières diverses (3)	235	235
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	616 159	840 159
Dettes fiscales et sociales	2 156 334	1 775 163
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	271 471	65 677
Produits constatés d'avance (1)	989 942	900 187
TOTAL DETTES	4 036 159	3 810 863
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 445 081	7 768 082
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 036 159	3 810 863
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 017	229 441
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	80 680	0,59	64 229	0,55	16 451	25,61
Production vendue	13 652 698	99,41	11 615 830	99,45	2 036 868	17,54
Production stockée						
Subventions d'exploitation			2 000	0,02	-2 000	-100,00
Autres produits	150 394	1,10	220 798	1,89	-70 404	-31,89
Total	13 883 771	101,10	11 902 857	101,91	1 980 915	16,64
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	6 784 922	49,40	5 967 345	51,09	817 577	13,70
Total	6 784 922	49,40	5 967 345	51,09	817 577	13,70
MARGE SUR M/SES & MAT	7 098 850	51,69	5 935 512	50,82	1 163 338	19,60
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	332 846	2,42	304 293	2,61	28 552	9,38
Salaires et Traitements	3 415 765	24,87	2 913 169	24,94	502 596	17,25
Charges sociales	1 395 350	10,16	1 195 545	10,24	199 806	16,71
Amortissements et provisions	112 203	0,82	71 986	0,62	40 217	55,87
Autres charges	143 129	1,04	245 854	2,10	-102 725	-41,78
Total	5 399 293	39,32	4 730 848	40,50	668 446	14,13
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 699 556	12,38	1 204 664	10,31	494 892	41,08
Produits financiers			18 278	0,16	-18 278	-100,00
Charges financières	18 886	0,14	69 348	0,59	-50 462	-72,77
Résultat financier	-18 886	-0,14	-51 070	-0,44	32 184	-63,02
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	1 680 671	12,24	1 153 595	9,88	527 076	45,69
Produits exceptionnels	157 667	1,15	105 408	0,90	52 260	49,58
Charges exceptionnelles	56 169	0,41	11 769	0,10	44 400	377,28
Résultat exceptionnel	101 498	0,74	93 639	0,80	7 860	8,39
Participation des salariés	83 717	0,61	30 723	0,26	52 994	172,49
Impôts sur les bénéfices	540 533	3,94	324 514	2,78	216 019	66,57
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 157 919	8,43	891 996	7,64	265 923	29,81

ANNEXE

Désignation de la société : SAS FIDUCIAIRE CENTREX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 9 445 081 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 157 919 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en 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 51 041 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.

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	886 941		3 120 727
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	2 233 786	886 941		3 120 727
- 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	19 942	11 344		31 286
- Matériel de transport	3 675			3 675
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	146 905	51 589		198 494
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	600	8 750		9 350
Immobilisations corporelles	171 812	71 683		243 495
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	210			210
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 607	5 398		13 005
Immobilisations financières	7 817	5 398		13 215
ACTIF IMMOBILISE	2 413 415	964 022		3 377 437

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2019
Éléments achetés	473 692
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	2 647 035
Total	3 120 727

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	188	138		327
- Installations générales, agencements aménagements divers	966	2 590		3 556
- Matériel de transport	537	735		1 272
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	123 175	9 439		132 614
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	124 867	12 902		137 769
ACTIF IMMOBILISE	124 867	12 902		137 769

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 800 303 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	13 005		13 005
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 234 195	5 234 195	
Autres	366 789	366 789	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	186 314	186 314	
Total	5 800 303	5 787 298	13 005
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	1 489 838
AVOIR FOURN A RECEVOIR	7 947
IJSS - PRODUIT A RECEVOIR	1 871
Total	1 499 656

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 987 999,85 euros décomposé en 4 472 titres d'une valeur nominale de 220,93 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 145	220,75
Titres émis pendant l'exercice	327	223,24
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 472	220,93

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 20/12/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	891 996
Prélèvements sur les réserves	42 097
Total des origines	934 093
Affectations aux réserves	191 996
Distributions	700 000
Autres répartitions	42 097
Report à Nouveau	
Total des affectations	934 093

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2019
Capital	915 000		73 000		988 000
Primes d'émission	1 672 181		912 881		2 585 062
Réserve légale	91 000	500	500		91 500
Réserves générales	387 042	149 399	191 496	42 097	536 441
Résultat de l'exercice	891 996	-891 996	1 157 919	891 996	1 157 919
Dividendes		742 097			
Total Capitaux Propres	3 957 219		2 335 797	934 093	5 358 922

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		50 000			50 000
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		50 000			50 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		50 000			

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 036 159 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	2 017	2 017		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	616 159	616 159		
Dettes fiscales et sociales	1 905 999	1 905 999		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	522 042	522 042		
Produits constatés d'avance	989 942	989 942		
Total	4 036 159	4 036 159		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
FACT A RECEVOIR FOURN	8 065
SOUS TRAITANCE	325 696
COM. AUX COMPTES	4 872
DEPLACEMENTS	18 000
TAXE FONCIERE	39 610
INTERETS COURUS A PAYER	2 017
DETTES PROV S/CH SALARIAL	84 888
AUTRES CHARGES A PAYER - NDF	18 064
PRIMES BILAN	5 000
CH.SOC S/INT.DIRIGEANTS	16 978
CH.SOC S/PRIMES BILAN	2 250
CH.SOC.S/CONGES PAYES	98 114
AVOIR A ETABLIR	4 800
Total	628 354

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CH CONSTATEES D AVANCE	26 216		
MEDECINE DU TRAVAIL	3 098		
LOGICIELS	748		
LOYER	51 514		
LOCATION COPIEURS	1 891		
ASSURANCES	9 696		
ASSURANCE RCP	6 369		
DOCUMENTATION	4 223		
CONTRAT COLLECTE LA POSTE	1 209		
COTISATIONS	39 496		
PUBLICATIONS	33 334		
LOCARCHIVES	8 521		
Total	186 314		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS COMPTAB D AVANCE	989 942		
Total	989 942		

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

Secteur d'activité	31/08/2019
Honoraires	13 733 377
TOTAL	13 733 377

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

Honoraire de certification des comptes : 8 120 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Résultat exceptionnel

	31/08/2019	31/08/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 181	7 313
Produits exceptionnels sur opérations en capital	149 486	49 038
Reprises sur provisions et transferts de charge		49 057
Total des produits exceptionnels	157 667	105 408
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	169	6 044
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 000	5 725
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	50 000	
Total des charges exceptionnelles	56 169	11 769
Résultat exceptionnel	101 498	93 639

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges	6 000	
Provisions pour risques et charges	50 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 811
Produits des cessions d'éléments d'actif		149 486
Produit sur exercices antérieur		1 370
Charges sur exercice antérieur	169	
TOTAL	56 169	157 667

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	655 000,00	900 000,00	910 000,00	915 000,00	988 000,00
Nombre d'actions ordinaires	2 435,00	4 085,00	4 085,00	4 145,00	4 472,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	7 368 924,54	9 915 821,48	10 898 671,00	11 680 058,53	13 733 377,16
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	542 098,62	602 559,94	1 066 197,66	1 043 359,46	1 819 149,38
Impôts sur les bénéfices	123 767,81	160 521,00	306 260,00	324 514,00	540 533,00
Participation des salariés		46 869,00	72 736,45	30 723,28	83 716,91
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	304 663,80	408 071,92	707 290,04	891 996,22	1 157 919,36
Résultat distribué	219 999,00	280 000,00	575 000,00	700 000,00	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	171,80	96,74	168,23	166,01	267,20
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	125,12	99,90	173,14	215,20	258,93
Dividende distribué	90,35	68,54	140,76	168,88	
Personnel					
Effectif salariés	58	80	83	84	97
Montant de la masse salariale	2 070 748,53	2 736 010,50	2 847 904,76	2 913 168,93	3 415 764,82
Montant des sommes versées en avantages sociaux	899 847,52	1 085 305,82	1 179 033,74	1 195 544,54	1 395 350,43

FIDUCIAIRE CENTREX

Société Par Actions Simplifiée au capital de 988 000.00 €

Siège social : 18 AVENUE FELIX FAURE

69007 LYON

318 974 847 RCS LYON

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 16 DÉCEMBRE 2019

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2019, s'élevant à 1 157 919.36 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	1 157 919.36 €
- Affectation d'une somme de	7 300.00 €
au compte de "réserve légale", pour la porter à 10 % du capital social	
- Soit un bénéfice distribuable de	1 150 619.36 €
- Une somme de	1 000 028.64 €
à la distribution de dividende, soit par action,	
un montant de	223.62 €
- et le solde, soit	150 590.72 €
au compte "Autres réserves"	

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 223.62 €.

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 : 31/08/2018

- Dividende global distribué : 700 000 .00 €

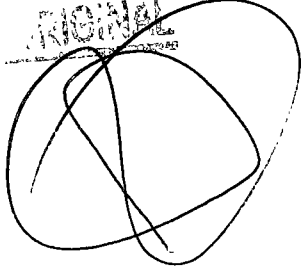
Exercice : 31/08/2017

- Dividende global distribué : 575 000 .00 €

Exercice : 31/08/2016

- Dividende global distribué : 280 000.00 €

CONFORME
ORIGINAL

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and curves, is written over the stamp.



COMPTAGESMA AUDIT

Commissaires aux comptes

Associés

Sebastien BUET

Thomas LE PORS

Victor RICHARD

Melanie VILLALARD

FIDUCIAIRE CENTREX

Siège Social : 18 avenue Felix Faure – 69007 LYON
Société par Actions Simplifiée au capital de 988 000 euros
318 974 847 RCS LYON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2019

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 Trainontaine
22100 DINAN
Tél 02 96 85 27 85
Fax 02 96 85 25 27
dinan@comptagesma.fr

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

À l'assemblée générale de la société FIDUCIAIRE CENTREX,

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 2019, 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 2018 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.

Exercice clos le
31 août 2019

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte 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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et

d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.
Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 ;

FIDUCIAIRE CENTREX

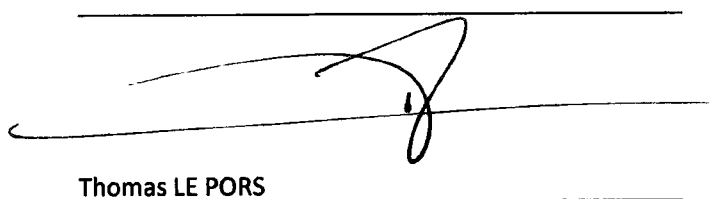
Exercice clos le
31 août 2019

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Malo, le 29 novembre 2019,

Le commissaire aux comptes

COMPTAGESMA AUDIT



Thomas LE PORS

	Bilan	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2019	Net 31/08/2018
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)	3 120 727		3 120 727	2 233 786
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	691	327	364	502
Autres immobilisations corporelles	233 454	137 442	96 012	45 843
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	9 350		9 350	600
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	210		210	210
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 005		13 005	7 607
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 377 437	137 769	3 239 668	2 288 548
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	5 234 195	421 040	4 813 155	4 550 213
Autres créances	366 789		366 789	709 664
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	839 154		839 154	96 221
Charges constatées d'avance (3)	186 314		186 314	123 436
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 626 452	421 040	6 205 413	5 479 533
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 003 889	558 809	9 445 081	7 768 082
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

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

E:

	31/08/2019	31/08/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	988 000	915 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 585 062	1 672 181
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	91 500	91 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	536 441	387 042
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 157 919	891 996
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 358 922	3 957 219
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	50 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 017	229 441
Emprunts et dettes financières diverses (3)	235	235
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	616 159	840 159
Dettes fiscales et sociales	2 156 334	1 775 163
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	271 471	65 677
Produits constatés d'avance (1)	989 942	900 187
TOTAL DETTES	4 036 159	3 810 863
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 445 081	7 768 082

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

4 036 159

3 810 863

2 017

229 441

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

sfc

Compte de Résultat

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	80 680	0,59	64 229	0,55	16 451	25,61
Production vendue	13 652 698	99,41	11 615 830	99,45	2 036 868	17,54
Production stockée						
Subventions d'exploitation			2 000	0,02	-2 000	-100,00
Autres produits	150 394	1,10	220 798	1,89	-70 404	-31,89
Total	13 883 771	101,10	11 902 857	101,91	1 980 915	16,64
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	6 784 922	49,40	5 967 345	51,09	817 577	13,70
Total	6 784 922	49,40	5 967 345	51,09	817 577	13,70
MARGE SUR M/SES & MAT	7 098 850	51,69	5 935 512	50,82	1 163 338	19,60
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	332 846	2,42	304 293	2,61	28 552	9,38
Salaires et Traitements	3 415 765	24,87	2 913 169	24,94	502 596	17,25
Charges sociales	1 395 350	10,16	1 195 545	10,24	199 806	16,71
Amortissements et provisions	112 203	0,82	71 986	0,62	40 217	55,87
Autres charges	143 129	1,04	245 854	2,10	-102 725	-41,78
Total	5 399 293	39,32	4 730 848	40,50	668 446	14,13
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 699 556	12,38	1 204 664	10,31	494 892	41,08
Produits financiers			18 278	0,16	-18 278	-100,00
Charges financières	18 886	0,14	69 348	0,59	-50 462	-72,77
Résultat financier	-18 886	-0,14	-51 070	-0,44	32 184	-63,02
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	1 680 671	12,24	1 153 595	9,88	527 076	45,69
Produits exceptionnels	157 667	1,15	105 408	0,90	52 260	49,58
Charges exceptionnelles	56 169	0,41	11 769	0,10	44 400	377,28
Résultat exceptionnel	101 498	0,74	93 639	0,80	7 860	8,39
Participation des salariés	83 717	0,61	30 723	0,26	52 994	172,49
Impôts sur les bénéfices	540 533	3,94	324 514	2,78	216 019	66,57
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 157 919	8,43	891 996	7,64	265 923	29,81

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

Désignation de la société : SAS FIDUCIAIRE CENTREX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 9 445 081 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 157 919 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

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

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 51 041 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.

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

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	886 941		3 120 727
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	2 233 786	886 941		3 120 727
- 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	19 942	11 344		31 286
- Matériel de transport	3 675			3 675
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	146 905	51 589		198 494
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	600	8 750		9 350
Immobilisations corporelles	171 812	71 683		243 495
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	210			210
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 607	5 398		13 005
Immobilisations financières	7 817	5 398		13 215
ACTIF IMMOBILISE	2 413 415	964 022		3 377 437

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2019
Éléments achetés	
Éléments réévalués	473 692
Éléments reçus en apport	2 647 035
Fonds commercial	3 120 727

Éléments des notes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	188	138	327
- Installations générales, agencements aménagements divers	966	2 590	3 556
- Matériel de transport	537	735	1 272
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	123 175	9 439	132 614
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles	124 867	12 902	137 769

ACTIF IMMOBILISE

124 867

12 902

137 769

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

E

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 800 303 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	13 005		13 005
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 234 195	5 234 195	
Autres	366 789	366 789	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	186 314	186 314	
Total	5 800 303	5 787 298	13 005
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	1 489 838
AVOIR FOURN A RECEVOIR	7 947
IJSS - PRODUIT A RECEVOIR	1 871
Total	1 499 656

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

E:

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 987 999,85 euros décomposé en 4 472 titres d'une valeur nominale de 220,93 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 145	220,75
Titres émis pendant l'exercice	327	223,24
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 472	220,93

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 20/12/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	891 996
Prélèvements sur les réserves	42 097
Total des origines	934 093
Affectations aux réserves	191 996
Distributions	700 000
Autres répartitions	42 097
Report à Nouveau	
Total des affectations	934 093

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

E

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2019
Capital	915 000		73 000		988 000
Primes d'émission	1 672 181		912 881		2 585 062
Réserve légale	91 000	500	500		91 500
Réserves générales	387 042	149 399	191 496	42 097	536 441
Résultat de l'exercice	891 996	-891 996	1 157 919	891 996	1 157 919
Dividendes		742 097			
Total Capitaux Propres	3 957 219		2 335 797	934 093	5 358 922

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		50 000			50 000
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		50 000			50 000

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	50 000
Financières	
Exceptionnelles	

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

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 036 159 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	2 017	2 017		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	616 159	616 159		
Dettes fiscales et sociales	1 905 999	1 905 999		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	522 042	522 042		
Produits constatés d'avance	989 942	989 942		
Total	4 036 159	4 036 159		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 235 euros.

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

Charges à payer

	Montant
FACT A RECEVOIR FOURN	8 065
SOUS TRAITANCE	325 696
COM. AUX COMPTES	4 872
DEPLACEMENTS	18 000
TAXE FONCIERE	39 610
INTERETS COURUS A PAYER	2 017
DETTE PROV S/CH SALARIAL	84 888
AUTRES CHARGES A PAYER - NDF	18 064
PRIMES BILAN	5 000
CH.SOC S/INT.DIRIGEANTS	16 978
CH.SOC S/PRIMES BILAN	2 250
CH.SOC.S/CONGES PAYES	98 114
AVOIR A ETABLIR	4 800
Total	628 354

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CH CONSTATEES D AVANCE	26 216		
MEDECINE DU TRAVAIL	3 098		
LOGICIELS	748		
LOYER	51 514		
LOCATION COPIEURS	1 891		
ASSURANCES	9 696		
ASSURANCE RCP	6 369		
DOCUMENTATION	4 223		
CONTRAT COLLECTE LA POSTE	1 209		
COTISATIONS	39 496		
PUBLICATIONS	33 334		
LOCARCHIVES	8 521		
Total	186 314		

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

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS COMPTAB D AVANCE	989 942		
Total	989 942		

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

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2019
Honoraires	13 733 377
TOTAL	13 733 377

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 120 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/08/2019	31/08/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 181	7 313
Produits exceptionnels sur opérations en capital	149 486	49 038
Reprises sur provisions et transferts de charge		49 057
Total des produits exceptionnels	157 667	105 408
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	169	6 044
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 000	5 725
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	50 000	
Total des charges exceptionnelles	56 169	11 769
Résultat exceptionnel	101 498	93 639

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

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges	6 000	
Provisions pour risques et charges	50 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 811
Produits des cessions d'éléments d'actif		149 486
Produit sur exercices antérieur		1 370
Charges sur exercice antérieur	169	
TOTAL	56 169	157 667

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