

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 12809

Numéro SIREN : 331 191 825

Nom ou dénomination : S F C SOCIETE FRANCILIENNE DE CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 30/01/2018 sous le numéro de dépôt 10785



20180107852017

DATE DEPOT : 30/01/2018

N° DE DEPOT : 10785

N° GESTION : 1984B12809

N° SIREN : 331191825

DENOMINATION : S F C SOCIETE FRANCILIENNE DE CONSEIL

ADRESSE : 8 rue d'Athenes 75009 Paris

MILLESIME : 2017

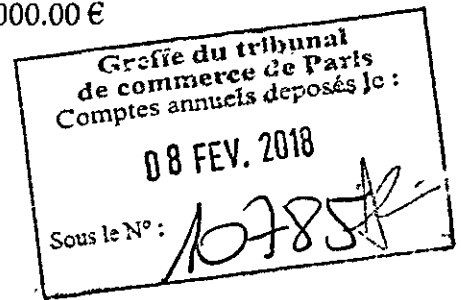
SFC SOCIETE FRANCIENNE DE CONSEIL

Société Par Actions Simplifiée au capital de 610 000.00 €

Siège social : 8 rue D'ATHENES

75009 PARIS

331 191 825 RCS PARIS



TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUmise ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE ANNUELLE EN DATE DU 22 DECEMBRE 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2017, s'élevant à 121 289.79 €, de la manière suivante :

- | | |
|---|--------------|
| - Un résultat de | 121 289.79 € |
| - Une somme de | 6 064.49 € |
| représentant au moins 5 % du bénéfice, au compte de "réserve légale", | |
| - Une somme de | 60 000.00€ |
| à la distribution de dividende, soit par action, | |
| un montant de 8.79€ | |
| - Une somme de | 55 225.30 € |
| Au compte « Autres réserves » | |

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 8.79 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et de l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

Exercice : 31/08/2016

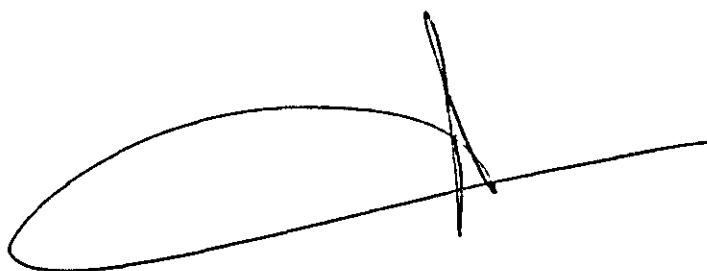
- Dividende global distribué : 30 000.00 €

Exercice : 31/08/2015

- Dividende global distribué : 50 000.00 €

Exercice : 31/08/2014

- Dividende global distribué : 266 017.08 €

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, loopy oval shape followed by a vertical line and a horizontal stroke extending to the right.



COMPTAGESMA AUDIT

Commissaires aux comptes

Associés

Sébastien BUET

Patrice COÏC

Olivier GAILLARD

Thomas LE PORS

Victor RICHARD

Mélanie VILLALARD

SFC SOCIETE FRANCILIENNE DE CONSEIL

Siège Social : 8 rue D'ATHENES

75009 PARIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 610 000 euros

331 191 825 RCS PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2017

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

16B, rue de Jouanet

35700 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 SFC SOCIETE FRANCILIENNE DE CONSEIL relatifs à l'exercice clos le 31 août 2017, 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 2016 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 Présidents 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

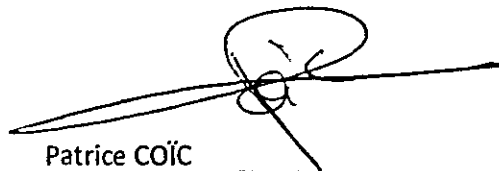
éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations 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 décembre 2017,

Le commissaire aux comptes

COMPTAGESMA AUDIT



Patrice COÏC

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2017	Net 31/03/2016
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)	1 524 349		1 524 349	1 524 349
Autres immobilisations incorporelles	1 443 227		1 443 227	1 443 227
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	391 024	59 351	331 673	188 843
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	981		981	23 512
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	75 631		75 631	55 382
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 435 213	59 351	3 375 862	3 235 314
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				1 200
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 118 350	601 657	2 516 693	2 122 960
Autres créances	299 749		299 749	235 025
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	8 464	7 589	875	875
Disponibilités	27 688		27 688	88 154
Charges constatées d'avance (3)	60 362		60 362	40 909
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 514 613	609 246	2 905 367	2 489 124
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 949 827	668 598	6 281 229	5 724 438
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			735 164	

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

	31/08/2017	31/08/2016
CAPITAUX PROPRES :		
Capital	610 000	601 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 736 980	2 740 292
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 134	46 158
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	196 315	156 451
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	121 290	79 530
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 714 720	3 623 430
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	790 710	765 869
Emprunts et dettes financières diverses (3)	71 221	11 277
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629 605	318 943
Dettes fiscales et sociales	797 918	752 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	86 560	81 951
Produits constatés d'avance (1)	190 495	170 756
TOTAL DETTES	2 566 509	2 101 008
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 281 229	5 724 438
(1) Dont à plus d'un an (a)	252 219	225 405
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 314 290	1 875 603
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	434 372	426 079
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

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

Compte de Résultat

	du 01/09/16 au 31/03/17 12 mois	%	du 01/09/15 au 31/03/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	950	0,02	3 366	0,07	-2 416	-71,79
Production vendue	4 756 282	99,98	4 704 937	99,93	51 345	1,09
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	8 585	0,18	29 063	0,62	-20 479	-70,46
Total	4 765 817	100,18	4 737 367	100,62	28 450	0,60
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	2 546 827	53,54	2 430 137	51,61	116 690	4,80
Total	2 546 827	53,54	2 430 137	51,61	116 690	4,80
MARGE SUR M/SES & MAT	2 218 990	46,64	2 307 229	49,00	-88 240	-3,82
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	115 497	2,43	114 946	2,44	551	0,48
Salaires et Traitements	1 177 750	24,76	1 308 282	27,79	-130 533	-9,98
Charges sociales	585 092	12,30	599 847	12,74	-14 755	-2,46
Amortissements et provisions	109 330	2,30	135 723	2,88	-26 393	-19,45
Autres charges	1 180	0,02	2 193	0,05	-1 013	-46,18
Total	1 988 848	41,81	2 160 991	45,90	-172 143	-7,97
RESULTAT D'EXPLOITATION	230 141	4,84	146 238	3,11	83 904	57,37
Produits financiers	-8		4 889	0,10	-4 897	-100,16
Charges financières	19 638	0,41	23 633	0,50	-3 995	-16,91
Résultat financier	-19 646	-0,41	-18 745	-0,40	-901	4,81
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	210 495	4,42	127 493	2,71	83 002	65,10
Produits exceptionnels	120		68 167	1,45	-68 047	-99,82
Charges exceptionnelles	17 708	0,37	67 458	1,43	-49 750	-73,75
Résultat exceptionnel	-17 588	-0,37	708	0,02	-18 297	NS
Participation des salariés	28 514	0,60	22 159	0,47	6 355	28,68
Impôts sur les bénéfices	43 103	0,91	26 513	0,56	16 590	62,57
RESULTAT DE L'EXERCICE	121 290	2,55	79 530	1,69	41 760	52,51

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

Désignation de la société : SAS SFC SOCIETE FRANCILIENNE DE CONSEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 6 281 229 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 121 290 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 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

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, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * 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 arrêté le bilan de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les biens ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

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 53 043 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 2016 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	1 524 349			1 524 349
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 493 000		49 773	1 443 227
Immobilisations incorporelles	3 017 350		49 773	2 967 577
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	327 838	111 249	159 523	279 564
- Matériel de transport	16 990			16 990
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	41 418	66 952	13 900	94 470
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	23 512		22 531	981
Immobilisations corporelles	409 759	178 201	195 953	392 005
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	55 382	60 150	39 900	75 631
Immobilisations financières	55 382	60 150	39 900	75 631
ACTIF IMMOBILISE	3 482 490	238 350	285 627	3 435 213

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2017
Éléments achetés	282 881
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 241 468
Total	1 524 349

Le Fonds commercial étant un actif d'une durée d'utilisation indéterminable, il n'est pas amorti conformément aux règlements du

Comité de la Réglementation comptable mais fait l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Amortissements des immobilisations

	Audébut de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 773		49 773	
Immobilisations Incorporelles	49 773		49 773	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	159 646	24 868	154 603	29 910
- Matériel de transport	16 990			16 990
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 767	5 191	13 507	12 452
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	197 403	30 059	168 110	59 351
ACTIF IMMOBILISE	247 176	30 059	217 884	59 351

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

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 554 093 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	75 631		75 631
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 118 350	2 383 186	735 164
Autres	299 749	299 749	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	60 362	60 362	
Total	3 554 093	2 743 297	810 795
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	229 766
FOURNIS.RRR A OBTENIR	19 150
IJSS NETTES	16 127
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	35 271
Total	300 314

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

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 610 000,03 euros décomposé en 6 826 titres d'une valeur nominale de 89,36 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 762	88,88
Titres émis pendant l'exercice	64	89,36
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 826	89,36

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 566 509 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	434 372	434 372		
- à plus de 1 an à l'origine	356 339	104 120	214 846	37 373
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629 605	629 605		
Dettes fiscales et sociales	797 918	797 918		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	157 781	157 781		
Produits constatés d'avance	190 495	190 495		
Total	2 566 509	2 314 290	214 846	37 373
Emprunts souscrits en cours d'exercice	153 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	136 405			

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

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	58 311
C.A.P. SOUS-TRAITANCE	2 223
C.A.P. SFC	61 126
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	188
CONGES A PAYER	63 683
DETTES PROV. RTT A PAYER	20 979
Dettes provis. pr partic. salariés	30 368
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	29 134
ORGAN.SOC.CH.A PAYER ACE	10 506
C.A.P. TAXE APPRENTISSAGE	5 355
ETAT CHARGES A PAYER ACE	7 798
C.A.P. FORMATION CONTINUE	10 266
Cet CAP Sofitrec	10 120
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	12 798
Total	322 856

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
C.C.A. MEDECINE TRAVAIL	1 680		
C.C.A. TICKETS RESTAURANT	4 206		
C.C.A. ASSURANCE	4 999		
C.C.A. COTIS.IFEC	308		
C.C.A. COTIS. ORDRE	3 548		
C.C.A. ENT.MAINTENANCE	595		
C.C.A. ARCHIVES	4 179		
C.C.A. LOYERS	25 115		
C.C.A. IMPOTS ET TAXES	1 024		
CCA SEMINAIRE	14 707		
Total	60 362		

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

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	190 495		
Total	190 495		

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

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Honoraires du commissaire aux comptes : 6500 €

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

Bilan Actif

Page 2 / 66

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2017	Net 31/08/2016
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)	1 524 349		1 524 349	1 524 349
Autres immobilisations incorporelles	1 443 227		1 443 227	1 443 227
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	391 024	59 351	331 673	188 843
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	981		981	23 512
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	75 631		75 631	55 382
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 435 213	59 351	3 375 862	3 235 314
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				1 200
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 118 350	601 657	2 516 693	2 122 960
Autres créances	299 749		299 749	235 025
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	8 464	7 589	875	875
Disponibilités	27 688		27 688	88 154
Charges constatées d'avance (3)	60 362		60 362	40 909
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 514 613	609 246	2 905 367	2 489 124
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 949 827	668 597	6 281 229	5 724 438
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			735 164	

Bilan Passif

	31/03/2017	31/03/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	610 000	601 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 736 980	2 740 292
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 134	46 158
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	196 315	156 451
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	121 290	79 530
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 714 720	3 623 430
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	790 710	765 869
Emprunts et dettes financières diverses (3)	71 221	11 277
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629 605	318 943
Dettes fiscales et sociales	797 918	752 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	86 560	81 951
Produits constatés d'avance (1)	190 495	170 756
TOTAL DETTES	2 566 509	2 101 008
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 281 229	5 724 438
(1) Dont à plus d'un an (a)	252 219	225 405
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 314 290	1 875 603
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	434 372	426 079
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	Variation absolue (monnaie)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	950	0,02	3 366	0,07	-2 416	-71,79
Production vendue	4 756 282	99,98	4 704 937	99,93	51 345	1,09
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	8 585	0,18	29 063	0,62	-20 479	-70,46
Total	4 765 817	100,18	4 737 367	100,62	28 450	0,60
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	2 546 827	53,54	2 430 137	51,61	116 690	4,80
Total	2 546 827	53,54	2 430 137	51,61	116 690	4,80
MARGE SUR M/SES & MAT	2 218 990	46,64	2 307 229	49,00	-88 240	-3,82
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	115 497	2,43	114 946	2,44	551	0,48
Salaires et Traitements	1 177 750	24,76	1 308 282	27,79	-130 533	-9,98
Charges sociales	585 092	12,30	599 847	12,74	-14 755	-2,46
Amortissements et provisions	109 330	2,30	135 723	2,88	-26 393	-19,45
Autres charges	1 180	0,02	2 193	0,05	-1 013	-46,18
Total	1 988 848	41,81	2 160 991	45,90	-172 143	-7,97
RESULTAT D'EXPLOITATION	230 141	4,84	146 238	3,11	83 904	57,37
Produits financiers	-8		4 889	0,10	-4 897	-100,16
Charges financières	19 638	0,41	23 633	0,50	-3 995	-16,91
Résultat financier	-19 646	-0,41	-18 745	-0,40	-901	4,81
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	210 495	4,42	127 493	2,71	83 002	65,10
Produits exceptionnels	120		68 167	1,45	-68 047	-99,82
Charges exceptionnelles	17 708	0,37	67 458	1,43	-49 750	-73,75
Résultat exceptionnel	-17 588	-0,37	708	0,02	-18 297	NS
Participation des salariés	28 514	0,60	22 159	0,47	6 355	28,68
Impôts sur les bénéfices	43 103	0,91	26 513	0,56	16 590	62,57
RESULTAT DE L'EXERCICE	121 290	2,55	79 530	1,69	41 760	52,51

Désignation de la société : SAS SFC SOCIETE FRANCILIENNE DE CONSEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 6 281 229 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 121 290 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 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

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, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * 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 intames et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

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 53 043 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 2016 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	1 524 349			1 524 349
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 493 000		49 773	1 443 227
Immobilisations incorporelles	3 017 350		49 773	2 967 577
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	327 838	111 249	159 523	279 564
- Matériel de transport	16 990			16 990
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	41 418	66 952	13 900	94 470
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	23 512		22 531	981
Immobilisations corporelles	409 759	178 201	195 953	392 005
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	55 382	60 150	39 900	75 631
Immobilisations financières	55 382	60 150	39 900	75 631
ACTIF IMMOBILISE	3 482 490	238 350	285 627	3 435 213

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2017
Éléments achetés	282 881
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 241 468
Total	1 524 349

Le Fonds commercial étant un actif d'une durée d'utilisation indéterminable, il n'est pas amorti conformément aux règlements du

Comité de la Réglementation comptable mais fait l'objet d'un test de dépréciation annuel.

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	49 773		49 773	
Immobilisations incorporelles	49 773		49 773	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	159 646	24 868	154 603	29 910
- Matériel de transport	16 990			16 990
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 767	5 191	13 507	12 452
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	197 403	30 059	168 110	59 351
ACTIF IMMOBILISE	247 176	30 059	217 884	59 351

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 554 093 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	75 631		75 631
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 118 350	2 383 186	735 164
Autres	299 749	299 749	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	60 362	60 362	
Total	3 554 093	2 743 297	810 795
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	229 766
FOURNIS.RRR A OBTENIR	19 150
IJSS NETTES	16 127
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	35 271
Total	300 314

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 610 000,03 euros décomposé en 6 826 titres d'une valeur nominale de 89,36 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 762	88,88
Titres émis pendant l'exercice	64	89,36
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 826	89,36

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 566 509 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	434 372	434 372		
- à plus de 1 an à l'origine	356 339	104 120	214 846	37 373
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629 605	629 605		
Dettes fiscales et sociales	797 918	797 918		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	157 781	157 781		
Produits constatés d'avance	190 495	190 495		
Total	2 566 509	2 314 290	214 846	37 373
Emprunts souscrits en cours d'exercice	153 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	136 405			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	58 311
C.A.P. SOUS-TRAITANCE	2 223
C.A.P. SFC	61 126
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	188
CONGES A PAYER	63 683
DETTES PROV. RTT A PAYER	20 979
Dettes provis. pr partic. salariés	30 368
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	29 134
ORGAN.SOC.CH.A PAYER ACE	10 506
C.A.P. TAXE APPRENTISSAGE	5 355
ETAT CHARGES A PAYER ACE	7 798
C.A.P. FORMATION CONTINUE	10 266
Cet CAP Sofitrec	10 120
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	12 798
Total	322 856

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
C.C.A. MEDECINE TRAVAIL	1 680		
C.C.A. TICKETS RESTAURANT	4 206		
C.C.A. ASSURANCE	4 999		
C.C.A. COTIS.IFEC	308		
C.C.A. COTIS. ORDRE	3 548		
C.C.A. ENT.MAINTENANCE	595		
C.C.A. ARCHIVES	4 179		
C.C.A. LOYERS	25 115		
C.C.A. IMPOTS ET TAXES	1 024		
CCA SEMINAIRE	14 707		
Total	60 362		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	190 495		
Total	190 495		

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Honoraires du commissaire aux comptes : 6500 €

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	340 000,00	601 000,00	601 000,00	601 000,00	610 000,00
Nombre d'actions ordinaires	3 830,00	6 762,00	6 762,00	6 762,00	6 762,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	2 658 853,09	5 133 035,51	4 919 696,43	4 708 303,14	4 757 231,78
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	250 395,38	584 630,98	350 083,51	239 461,73	294 712,60
Impôts sur les bénéfices	59 314,00	124 993,00	58 169,00	26 513,00	43 103,00
Participation des salariés				22 159,00	28 514,21
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	141 989,46	312 098,38	168 375,03	79 529,31	121 289,79
Résultat distribué	142 000,00	266 017,00	50 000,00	30 000,00	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	49,89	67,97	43,17	28,22	32,99
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	37,07	46,15	24,90	11,76	17,94
Dividende distribué	37,08	39,34	7,39	4,44	
Personnel					
Effectif salariés	16	38	39	39	39
Montant de la masse salariale	651 995,55	1 381 676,12	1 286 069,40	1 308 282,26	1 177 749,51
Montant des sommes versées en avantages sociaux	312 702,91	621 900,73	639 715,56	599 847,32	585 092,00