

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : PARIS<br>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<br>Numéro SIREN : 331 191 825<br>Nom ou dénomination : S F C SOCIETE FRANCILIENNE DE CONSEIL |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2019 sous le numéro de dépôt 4532



20190045322018

DATE DEPOT : 25/01/2019

N° DE DEPOT : 4532

N° GESTION : 1984B12809

N° SIREN : 331191825

DENOMINATION : S F C SOCIETE FRANCILIENNE DE CONSEIL

ADRESSE : 8 rue d'Athenes 75009 Paris

MILLESIME : 2018

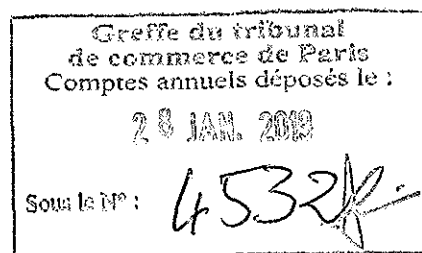
# SFC SOCIETE FRANCIENNE DE CONSEIL

Société Par Actions Simplifiée au capital de 725 000.00 €

Siège social : 8 rue D'ATHENES

75009 PARIS

331 191 825 RCS PARIS



## TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT SOUmise ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ANNUELLE EN DATE DU 20 DECEMBRE 2018

### DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2018, s'élevant à 176 642.72 €, de la manière suivante :

- d'amortir la perte de l'exercice, s'élevant à ..... -176 642.72 €
- sur le compte "Autres Réserves" d'un montant de ..... 226 819.25 €
- qui ressortira ainsi à 50 176.53 €

### 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 : 31/08/2017

- Dividende global distribué : 60 000.00 €

#### Exercice : 31/08/2016

- Dividende global distribué : 30 000.00 €

#### Exercice : 31/08/2015

- Dividende global distribué : 50 000.00 €

## Bilan Actif

Page 2 / 57

|                                                                        | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/08/2018 | Net<br>31/08/2017 |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                            |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                                 |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires |                  |                                |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                                   | 2 471 849        |                                | 2 471 849         | 1 524 349         |
| Autres immobilisations incorporelles                                   | 1 443 227        |                                | 1 443 227         | 1 443 227         |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles                  |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                               |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                          |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                                     | 202 056          | 38 886                         | 163 170           | 331 673           |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                                    | 2 841            |                                | 2 841             | 981               |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                                 |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                                   |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                                 |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                              |                  |                                |                   |                   |
| Prêts                                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                                     | 61 750           |                                | 61 750            | 75 631            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                          | <b>4 181 724</b> | <b>38 886</b>                  | <b>4 142 838</b>  | <b>3 375 862</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                 |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                              |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                        |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                             |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                                       |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                           |                  |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                                    |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                           | 3 266 593        | 777 496                        | 2 489 098         | 2 516 693         |
| Autres créances                                                        | 391 816          |                                | 391 816           | 299 749           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                                  |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                          |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                        | 8 464            | 8 394                          | 70                | 875               |
| Disponibilités                                                         | 109 993          |                                | 109 993           | 27 688            |
| Charges constatées d'avance (3)                                        | 58 672           |                                | 58 672            | 60 362            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                           | <b>3 835 538</b> | <b>785 890</b>                 | <b>3 049 648</b>  | <b>2 905 367</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer                                   |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                                |                  |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                              |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>8 017 262</b> | <b>824 776</b>                 | <b>7 192 486</b>  | <b>6 281 229</b>  |
| (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

|                                                                        | 31/08/2018       | 31/08/2017       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 725 000          | 610 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            | 3 546 702        | 2 736 980        |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 56 199           | 50 134           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        | 226 819          | 196 315          |
| Report à nouveau                                                       |                  |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>-176 643</b>  | <b>121 290</b>   |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>4 378 077</b> | <b>3 714 720</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 900 682          | 790 710          |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 67 189           | 71 221           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 719 658          | 629 605          |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 856 795          | 797 918          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          | 82 171           | 86 560           |
| Produits constatés d'avance (1)                                        | 187 914          | 190 495          |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>2 814 409</b> | <b>2 566 509</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>7 192 486</b> | <b>6 281 229</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 198 940          | 252 219          |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 2 615 469        | 2 314 290        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 648 203          | 434 372          |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |

## Compte de Résultat

|                                         | du 01/09/17<br>au 31/08/18<br>12 mois | %             | du 01/09/16<br>au 31/08/17<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS</b>                         |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Ventes de marchandises                  | 3 283                                 | 0,07          | 950                                   | 0,02          | 2 333                             | 245,72              |
| Production vendue                       | 4 916 794                             | 99,93         | 4 756 282                             | 99,98         | 160 512                           | 3,37                |
| Production stockée                      |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Subventions d'exploitation              |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres produits                         | 5 661                                 | 0,12          | 8 585                                 | 0,18          | -2 924                            | -34,06              |
| <b>Total</b>                            | <b>4 925 738</b>                      | <b>100,12</b> | <b>4 765 817</b>                      | <b>100,18</b> | <b>159 921</b>                    | <b>3,36</b>         |
| <b>CONSOMMATION M/S&amp;S &amp; MAT</b> |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Achats de marchandises                  |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Variation de stock (m/ses)              |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Achats de m.p & aut.approv.             |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Variation de stock (m.p.)               |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres achats & charges externes        | 2 804 252                             | 57,00         | 2 546 827                             | 53,54         | 257 425                           | 10,11               |
| <b>Total</b>                            | <b>2 804 252</b>                      | <b>57,00</b>  | <b>2 546 827</b>                      | <b>53,54</b>  | <b>257 425</b>                    | <b>10,11</b>        |
| <b>MARGE SUR M/S&amp;S &amp; MAT</b>    | <b>2 121 486</b>                      | <b>43,12</b>  | <b>2 218 990</b>                      | <b>46,64</b>  | <b>-97 504</b>                    | <b>-4,39</b>        |
| <b>CHARGES</b>                          |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Impôts, taxes et vers. assim.           | 88 519                                | 1,80          | 115 497                               | 2,43          | -26 978                           | -23,36              |
| Salaires et Traitements                 | 1 221 013                             | 24,82         | 1 177 750                             | 24,76         | 43 264                            | 3,67                |
| Charges sociales                        | 560 825                               | 11,40         | 585 092                               | 12,30         | -24 267                           | -4,15               |
| Amortissements et provisions            | 216 801                               | 4,41          | 109 330                               | 2,30          | 107 471                           | 98,30               |
| Autres charges                          | 24 680                                | 0,50          | 1 180                                 | 0,02          | 23 500                            | NS                  |
| <b>Total</b>                            | <b>2 111 838</b>                      | <b>42,92</b>  | <b>1 988 848</b>                      | <b>41,81</b>  | <b>122 990</b>                    | <b>6,18</b>         |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>          | <b>9 648</b>                          | <b>0,20</b>   | <b>230 141</b>                        | <b>4,84</b>   | <b>-220 494</b>                   | <b>-95,81</b>       |
| Produits financiers                     |                                       |               | -8                                    |               | 8                                 | -100,00             |
| Charges financières                     | 17 483                                | 0,36          | 19 638                                | 0,41          | -2 155                            | -10,97              |
| <b>Résultat financier</b>               | <b>-17 483</b>                        | <b>-0,36</b>  | <b>-19 646</b>                        | <b>-0,41</b>  | <b>2 163</b>                      | <b>-11,01</b>       |
| Opérations en commun                    |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                 | <b>-7 835</b>                         | <b>-0,18</b>  | <b>210 495</b>                        | <b>4,42</b>   | <b>-218 331</b>                   | <b>-103,72</b>      |
| Produits exceptionnels                  | 22 787                                | 0,46          | 120                                   |               | 22 667                            | NS                  |
| Charges exceptionnelles                 | 177 766                               | 3,61          | 17 708                                | 0,37          | 160 058                           | 903,85              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>            | <b>-154 979</b>                       | <b>-3,15</b>  | <b>-17 588</b>                        | <b>-0,37</b>  | <b>-137 391</b>                   | <b>781,14</b>       |
| Participation des salariés              | 13 828                                | 0,28          | 28 514                                | 0,60          | -14 686                           | -51,50              |
| Impôts sur les bénéfices                |                                       |               | 43 103                                | 0,91          | -43 103                           | -100,00             |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>           | <b>-176 643</b>                       | <b>-3,59</b>  | <b>121 290</b>                        | <b>2,55</b>   | <b>-297 933</b>                   | <b>-245,64</b>      |

Désignation de la société : SAS SFC SOCIETE FRANCIENNE DE CONSEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2018, dont le total est de 7 192 486 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 176 643 euros.

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

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

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

## **Règles générales**

---

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

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

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

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

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

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

## **Immobilisations corporelles et incorporelles**

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, 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 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.

## **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 52 944 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 1 524 349              | 947 500        |                | 2 471 849            |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 1 443 227              |                |                | 1 443 227            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>2 967 577</b>       | <b>947 500</b> |                | <b>3 915 077</b>     |
| - 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               | 279 564                | 12 721         | 191 828        | 100 457              |
| - Matériel de transport                                                  | 16 990                 |                | 16 990         |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 94 470                 | 7 129          |                | 101 599              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                    | 981                    | 1 860          |                | 2 841                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>392 005</b>         | <b>21 710</b>  | <b>208 818</b> | <b>204 897</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |                |                |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |                |                |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 75 631                 |                | 13 881         | 61 750               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>75 631</b>          |                | <b>13 881</b>  | <b>61 750</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>3 435 213</b>       | <b>969 210</b> | <b>222 699</b> | <b>4 181 724</b>     |

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

|                          | 31/03/2018       |
|--------------------------|------------------|
| Éléments achetés         | 947 500          |
| Éléments réévalués       |                  |
| Éléments reçus en apport | 1 524 349        |
| <b>Total</b>             | <b>2 471 849</b> |

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                          |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |               |               |                        |
| - 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               | 29 910                 | 16 832        | 29 394        | 17 348                 |
| - Matériel de transport                                                  | 16 990                 |               | 16 990        |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 12 452                 | 20 370        | 11 283        | 21 539                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>59 351</b>          | <b>37 202</b> | <b>57 667</b> | <b>38 886</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>59 351</b>          | <b>37 202</b> | <b>57 667</b> | <b>38 886</b>          |

**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 778 831 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 61 750           |                              | 61 750                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 3 266 593        | 3 266 593                    |                             |
| Autres                                   | 391 816          | 391 816                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 58 672           | 58 672                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>3 778 831</b> | <b>3 717 081</b>             | <b>61 750</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

**Produits à recevoir**

|                            | Montant        |
|----------------------------|----------------|
| CLIENTS FACT. A ETABLIR    | 241 313        |
| FOURNIS.RRR A OBTENIR      | 10 764         |
| IJSS NETTES                | 608            |
| ETAT - PRODUITS A RECEVOIR | 35 120         |
| <b>Total</b>               | <b>287 805</b> |

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 724 999,72 euros décomposé en 8 103 titres d'une valeur nominale de 89,47 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 6 826  | 89,36           |
| Titres émis pendant l'exercice                            | 1 277  | 90,05           |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 8 103  | 89,47           |

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 814 409 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                               | 648 203          | 648 203                   |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                  | 252 479          | 53 539                    | 188 945                  | 9 995                     |
| Emprunts et dettes financières divers                         |                  |                           |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 719 658          | 719 658                   |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 836 981          | 836 981                   |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                           |                          |                           |
| Autres dettes                                                 | 169 174          | 169 174                   |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                   | 187 914          | 187 914                   |                          |                           |
| <b>Total</b>                                                  | <b>2 814 409</b> | <b>2 615 469</b>          | <b>188 945</b>           | <b>9 995</b>              |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                  |                           |                          |                           |
| Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                     | 103 812          |                           |                          |                           |

## Charges à payer

|                                    | Montant        |
|------------------------------------|----------------|
| FOURNIS.FACT.NON PARVENUE          | 122 504        |
| INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C          | 140            |
| BANQUES INTERETS COURUS            | 1 500          |
| CONGES A PAYER                     | 78 314         |
| DETTES PROV. RTT A PAYER           | 18 167         |
| Dettes provis. pr partic. salariés | 13 956         |
| AUTRES CHARG.PERS.A PAYER          | 188            |
| ORG.SOC. CH./CONGES PAYES          | 35 812         |
| ORGAN.SOC.CH.A PAYER ACE           | 8 489          |
| C.A.P. TAXE APPRENTISSAGE          | 5 529          |
| ETAT CHARGES A PAYER ACE           | 11 778         |
| C.A.P. FORMATION CONTINUE          | 7 415          |
| Cet CAP Sofitrec                   | 9 387          |
| CLIENTS AVOIR A ETABLIR            | 3 360          |
| <b>Total</b>                       | <b>316 538</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                           | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| C.C.A. MEDECINE TRAVAIL   | 1 572                     |                        |                            |
| C.C.A. TICKETS RESTAURANT | 4 508                     |                        |                            |
| C.C.A. ASSURANCE          | 5 338                     |                        |                            |
| C.C.A. COTIS.IFEC         | 14 016                    |                        |                            |
| C.C.A. ENT.MAINTENANCE    | 1 657                     |                        |                            |
| C.C.A. ARCHIVES           | 1 609                     |                        |                            |
| C.C.A. LOYERS             | 29 972                    |                        |                            |
| <b>Total</b>              | <b>58 672</b>             |                        |                            |

## Produits constatés d'avance

|                           | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|---------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| PRODUITS CONSTAT.D AVANCE | 187 914                    |                        |                           |
| <b>Total</b>              | <b>187 914</b>             |                        |                           |

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

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 5 100 euros

Honoraires des autres services : 1 600 euros

**Charges et Produits exceptionnels****Résultat exceptionnel**

Résultat exceptionnel

|                                                            | 31/08/2018      | 31/08/2017     |
|------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 22 786          | 120            |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 1               |                |
| Reprises sur provisions et transferts de charge            |                 |                |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                    | <b>22 787</b>   | <b>120</b>     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 17 511          | 11 859         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 160 256         | 5 312          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                 | 537            |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                   | <b>177 766</b>  | <b>17 708</b>  |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                               | <b>-154 979</b> | <b>-17 588</b> |

Opérations de l'exercice

|                                                          | Charges        | Produits      |
|----------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales                   | 2 101          |               |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 11 630         |               |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés            | 151 152        |               |
| Autres charges                                           | 9 104          |               |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion  |                | 14 714        |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                 |                | 1             |
| Charges exercices antérieurs                             | 3 780          |               |
| Produits exercices antérieurs                            |                | 8 073         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>177 767</b> | <b>22 788</b> |

**Effectif**

---

Effectif moyen du personnel : 39 personnes dont 4 apprentis.

Effectif de 39 salariés dont 4 apprentis

## Tableau des cinq derniers exercices

|                                                                                             | N-4          | N-3          | N-2          | N-1          | N            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Capital en fin d'exercice</b>                                                            |              |              |              |              |              |
| Capital social                                                                              | 601 000,00   | 601 000,00   | 601 000,00   | 610 000,00   | 725 000,00   |
| Nombre d'actions ordinaires                                                                 | 6 762,00     | 6 762,00     | 6 762,00     | 6 762,00     | 8 103,00     |
| <b>Opérations et résultats :</b>                                                            |              |              |              |              |              |
| Chiffre d'affaires (H.T.)                                                                   | 5 133 035,51 | 4 919 696,43 | 4 708 303,14 | 4 757 231,78 | 4 920 076,94 |
| Résultat avant impôt, participation,<br>dotations aux amortissements<br>et provisions       | 584 630,98   | 350 083,51   | 239 461,73   | 294 712,60   | 51 030,40    |
| Impôts sur les bénéfices                                                                    | 124 993,00   | 58 169,00    | 26 513,00    | 43 103,00    |              |
| Participation des salariés                                                                  |              |              | 22 159,00    | 28 514,21    | 13 828,48    |
| Résultat après impôts, participation,<br>dotations aux amortissements<br>et provisions      | 312 098,38   | 168 375,03   | 79 529,31    | 121 289,79   | -176 642,72  |
| Résultat distribué                                                                          | 266 017,00   | 50 000,00    | 30 000,00    | 60 000,00    |              |
| <b>Résultat par action</b>                                                                  |              |              |              |              |              |
| Résultat après impôts, participation<br>avant dotations aux amortissements<br>et provisions | 67,97        | 43,17        | 28,21        | 32,99        | 4,59         |
| Résultat après impôts, participation<br>dotations aux amortissements<br>et provisions       | 46,15        | 24,90        | 11,76        | 17,94        | -21,80       |
| Dividende distribué                                                                         | 39,34        | 7,39         | 4,44         | 8,87         |              |
| <b>Personnel</b>                                                                            |              |              |              |              |              |
| Effectif salariés                                                                           | 38           | 39           | 39           | 39           | 39           |
| Montant de la masse salariale                                                               | 1 381 676,12 | 1 286 069,40 | 1 308 282,26 | 1 177 749,51 | 1 221 013,31 |
| Montant des sommes versées<br>en avantages sociaux                                          | 621 900,73   | 639 715,56   | 599 847,32   | 585 092,00   | 560 825,48   |



# COMPTAGESMA AUDIT

Commissaires aux comptes

## Associés

Sébastien BUET

Patrice COÏC

Thomas LE PORS

Victor RICHARD

Mélanie VILLALARD

## SFC SOCIETE FRANCIENNE DE CONSEIL

Siège Social : 8 rue D'ATHENES

75009 PARIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 725 000 euros

331 191 825 RCS PARIS

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2018

#### SAINT-MALO

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

#### RENNES

Rue de la Terre Victoria  
Parc Edonia – Bât A – 1<sup>ER</sup> étage  
35760 SAINT GREGOIRE  
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 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

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

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

#### **Indépendance**

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

### **Justification des appréciations**

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

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

### **Vérification 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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et 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 ;
- 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 ;

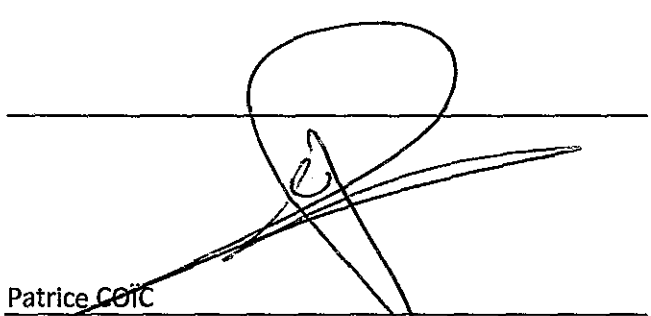
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Malo, le 26 novembre 2018,

Le commissaire aux comptes

COMPTAGESMA AUDIT

Patrice COÏC

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over two horizontal lines. The signature is cursive and appears to be 'Patrice COÏC'.

## Bilan Actif

|                                                                        | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/08/2018 | Net<br>31/08/2017 |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                            |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                                 |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires |                  |                                |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                                   | 2 471 849        |                                | 2 471 849         | 1 524 349         |
| Autres immobilisations incorporelles                                   | 1 443 227        |                                | 1 443 227         | 1 443 227         |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles                  |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                               |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                          |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                                     | 202 056          | 38 886                         | 163 170           | 331 673           |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                                    | 2 841            |                                | 2 841             | 981               |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                                 |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                                   |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                                 |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                              |                  |                                |                   |                   |
| Prêts                                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                                     | 61 750           |                                | 61 750            | 75 631            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                          | <b>4 181 724</b> | <b>38 886</b>                  | <b>4 142 838</b>  | <b>3 375 862</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                 |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                              |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                        |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                             |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                                       |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                           |                  |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                                    |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                           | 3 266 593        | 777 496                        | 2 489 098         | 2 516 693         |
| Autres créances                                                        | 391 816          |                                | 391 816           | 299 749           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                                  |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                          |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                        | 8 464            | 8 394                          | 70                | 875               |
| Disponibilités                                                         | 109 993          |                                | 109 993           | 27 688            |
| Charges constatées d'avance (3)                                        | 58 672           |                                | 58 672            | 60 352            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                           | <b>3 835 538</b> | <b>785 890</b>                 | <b>3 049 648</b>  | <b>2 905 367</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer                                   |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                                |                  |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                              |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>8 017 262</b> | <b>824 776</b>                 | <b>7 192 486</b>  | <b>6 281 229</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                                 |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                        |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                         |                  |                                |                   | 735 164           |

|                                                                        | 31/03/2018       | 31/03/2017       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 725 000          | 610 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            | 3 546 702        | 2 736 980        |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 56 199           | 50 134           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        | 226 819          | 196 315          |
| Report à nouveau                                                       |                  |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>-176 643</b>  | <b>121 290</b>   |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>4 378 077</b> | <b>3 714 720</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 900 682          | 790 710          |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 67 189           | 71 221           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 719 658          | 629 605          |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 856 795          | 797 918          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          | 82 171           | 86 560           |
| Produits constatés d'avance (1)                                        | 187 914          | 190 495          |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>2 814 409</b> | <b>2 566 509</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>7 192 486</b> | <b>6 281 229</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 198 940          | 252 219          |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 2 615 469        | 2 314 290        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 648 203          | 434 372          |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |

## Compte de Résultat

|                                     | du 01/09/17<br>au 31/08/18<br>12 mois | %             | du 01/09/16<br>au 31/08/17<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS</b>                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Ventes de marchandises              | 3 283                                 | 0,07          | 950                                   | 0,02          | 2 333                             | 245,72              |
| Production vendue                   | 4 916 794                             | 99,93         | 4 756 282                             | 99,98         | 160 512                           | 3,37                |
| Production stockée                  |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Subventions d'exploitation          |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres produits                     | 5 661                                 | 0,12          | 8 585                                 | 0,18          | -2 924                            | -34,06              |
| <b>Total</b>                        | <b>4 925 738</b>                      | <b>100,12</b> | <b>4 765 817</b>                      | <b>100,18</b> | <b>159 921</b>                    | <b>3,36</b>         |
| <b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b> |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Achats de marchandises              |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Variation de stock (m/ses)          |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Achats de m.p. & aut.approv.        |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Variation de stock (m.p.)           |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres achats & charges externes    | 2 804 252                             | 57,00         | 2 546 827                             | 53,54         | 257 425                           | 10,11               |
| <b>Total</b>                        | <b>2 804 252</b>                      | <b>57,00</b>  | <b>2 546 827</b>                      | <b>53,54</b>  | <b>257 425</b>                    | <b>10,11</b>        |
| <b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>    | <b>2 121 486</b>                      | <b>43,12</b>  | <b>2 218 990</b>                      | <b>46,64</b>  | <b>-97 504</b>                    | <b>-4,39</b>        |
| <b>CHARGES</b>                      |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Impôts, taxes et vers. assm.        | 88 519                                | 1,80          | 115 497                               | 2,43          | -26 978                           | -23,36              |
| Salaires et Traitements             | 1 221 013                             | 24,82         | 1 177 750                             | 24,76         | 43 264                            | 3,67                |
| Charges sociales                    | 560 825                               | 11,40         | 585 092                               | 12,30         | -24 267                           | -4,15               |
| Amortissements et provisions        | 216 801                               | 4,41          | 109 330                               | 2,30          | 107 471                           | 98,30               |
| Autres charges                      | 24 680                                | 0,50          | 1 180                                 | 0,02          | 23 500                            | NS                  |
| <b>Total</b>                        | <b>2 111 838</b>                      | <b>42,92</b>  | <b>1 988 848</b>                      | <b>41,81</b>  | <b>122 990</b>                    | <b>6,18</b>         |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>      | <b>9 648</b>                          | <b>0,20</b>   | <b>230 141</b>                        | <b>4,84</b>   | <b>-220 494</b>                   | <b>-95,81</b>       |
| Produits financiers                 |                                       |               | -8                                    |               | 8                                 | -100,00             |
| Charges financières                 | 17 483                                | 0,36          | 19 638                                | 0,41          | -2 155                            | -10,97              |
| <b>Résultat financier</b>           | <b>-17 483</b>                        | <b>-0,36</b>  | <b>-19 646</b>                        | <b>-0,41</b>  | <b>2 163</b>                      | <b>-11,01</b>       |
| Opérations en commun                |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>RESULTAT COURANT</b>             | <b>-7 835</b>                         | <b>-0,16</b>  | <b>210 495</b>                        | <b>4,42</b>   | <b>-218 331</b>                   | <b>-103,72</b>      |
| Produits exceptionnels              | 22 787                                | 0,46          | 120                                   |               | 22 667                            | NS                  |
| Charges exceptionnelles             | 177 766                               | 3,61          | 17 708                                | 0,37          | 160 058                           | 903,85              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>        | <b>-154 979</b>                       | <b>-3,15</b>  | <b>-17 588</b>                        | <b>-0,37</b>  | <b>-137 391</b>                   | <b>781,14</b>       |
| Participation des salariés          | 13 828                                | 0,28          | 28 514                                | 0,60          | -14 686                           | -51,50              |
| Impôts sur les bénéfices            |                                       |               | 43 103                                | 0,91          | -43 103                           | -100,00             |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>-148 151</b>                       | <b>-3,00</b>  | <b>121 290</b>                        | <b>2,55</b>   | <b>-269 441</b>                   | <b>-215,60</b>      |

Désignation de la société : SAS SFC SOCIETE FRANCIENNE DE CONSEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2018, dont le total est de 7 192 486 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 176 643 euros.

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

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

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

## **Règles générales**

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

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

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

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

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

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

## **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, 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 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.

## **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 52 944 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés d0 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<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 1 524 349              | 947 500        |                | 2 471 849            |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 1 443 227              |                |                | 1 443 227            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>2 967 577</b>       | <b>947 500</b> |                | <b>3 915 077</b>     |
| - 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               | 279 564                | 12 721         | 191 828        | 100 457              |
| - Matériel de transport                                                  | 16 990                 |                | 16 990         |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 94 470                 | 7 129          |                | 101 599              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                    | 981                    | 1 860          |                | 2 841                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>392 005</b>         | <b>21 710</b>  | <b>208 818</b> | <b>204 897</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |                |                |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |                |                |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 75 631                 |                | 13 881         | 61 750               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>75 631</b>          |                | <b>13 881</b>  | <b>61 750</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>3 435 213</b>       | <b>969 210</b> | <b>222 699</b> | <b>4 181 724</b>     |

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
|                          | 8/1/08/2018      |
| Éléments achetés         | 947 500          |
| Éléments réévalués       |                  |
| Éléments reçus en apport | 1 524 349        |
| <b>Total</b>             | <b>2 471 849</b> |

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                          |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |               |               |                        |
| - 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               | 29 910                 | 16 832        | 29 394        | 17 348                 |
| - Matériel de transport                                                  | 16 990                 |               | 16 990        |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 12 452                 | 20 370        | 11 283        | 21 539                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>59 351</b>          | <b>37 202</b> | <b>57 667</b> | <b>38 886</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>59 351</b>          | <b>37 202</b> | <b>57 667</b> | <b>38 886</b>          |

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'éleva à 3 778 831 euros et la classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 61 750           |                              | 61 750                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 3 266 593        | 3 266 593                    |                             |
| Autres                                   | 391 816          | 391 816                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 58 672           | 58 672                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>3 778 831</b> | <b>3 717 081</b>             | <b>61 750</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

### Produits à recevoir

|                            | Montant        |
|----------------------------|----------------|
| CLIENTS FACT. A ETABLIR    | 241 313        |
| FOURNIS.RRR A OBTENIR      | 10 764         |
| IJSS NETTES                | 608            |
| ETAT - PRODUITS A RECEVOIR | 35 120         |
| <b>Total</b>               | <b>287 805</b> |

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 724 999,72 euros décomposé en 8 103 titres d'une valeur nominale de 89,47 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 6 826  | 89,36           |
| Titres émis pendant l'exercice                            | 1 277  | 90,05           |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 8 103  | 89,47           |

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 814 409 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                  | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                  | 648 203          | 648 203                      |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                     | 252 479          | 53 539                       | 188 945                     | 9 995                        |
| Emprunts et dettes financières divers                            |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                      | 719 658          | 719 658                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                      | 836 981          | 836 981                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés               |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes                                                    | 169 174          | 169 174                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                      | 187 914          | 187 914                      |                             |                              |
| <b>Total des dettes</b>                                          | <b>2 814 409</b> | <b>2 814 409</b>             | <b>188 945</b>              | <b>9 995</b>                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                        | 103 812          |                              |                             |                              |

## Charges à payer

|                                    | Montant        |
|------------------------------------|----------------|
| FOURNIS.FACT.NON PARVENUE          | 122 504        |
| INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C          | 140            |
| BANQUES INTERETS COURUS            | 1 500          |
| CONGES A PAYER                     | 78 314         |
| DETTES PROV. RTT A PAYER           | 18 167         |
| Dettes provis. pr partic. salariés | 13 956         |
| AUTRES CHARG.PERS.A PAYER          | 188            |
| ORG.SOC. CH./CONGES PAYES          | 35 812         |
| ORGAN.SOC.CH.A PAYER ACE           | 8 489          |
| C.A.P. TAXE APPRENTISSAGE          | 5 529          |
| ETAT CHARGES A PAYER ACE           | 11 778         |
| C.A.P. FORMATION CONTINUE          | 7 415          |
| Cet CAP Sofirec                    | 9 387          |
| CLIENTS AVOIR A ETABLIR            | 3 360          |
| <b>Total</b>                       | <b>316 538</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                           | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| C.C.A. MEDECINE TRAVAIL   | 1 572                     |                        |                            |
| C.C.A. TICKETS RESTAURANT | 4 508                     |                        |                            |
| C.C.A. ASSURANCE          | 5 338                     |                        |                            |
| C.C.A. COTIS.IFEC         | 14 016                    |                        |                            |
| C.C.A. ENT.MAINTENANCE    | 1 657                     |                        |                            |
| C.C.A. ARCHIVES           | 1 609                     |                        |                            |
| C.C.A. LOYERS             | 29 972                    |                        |                            |
| <b>Total</b>              | <b>58 672</b>             |                        |                            |

## Produits constatés d'avance

|                           | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|---------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| PRODUITS CONSTAT.D AVANCE | 187 914                    |                        |                           |
| <b>Total</b>              | <b>187 914</b>             |                        |                           |

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 100 euros

Honoraire des autres services : 1 600 euros

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

|                                                            | 31/08/2018     | 31/08/2017    |
|------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 22 786         | 120           |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 1              |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charge            |                |               |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                    | <b>22 787</b>  | <b>120</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 17 511         | 11 859        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 160 256        | 5 312         |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                | 537           |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                   | <b>177 766</b> | <b>17 708</b> |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                               | <b>154 979</b> | <b>17 588</b> |

Opérations de l'exercice

|                                                          | Charges        | Produits      |
|----------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales                   | 2 101          |               |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 11 630         |               |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés            | 151 152        |               |
| Autres charges                                           | 9 104          |               |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion  |                | 14 714        |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                 |                | 1             |
| Charges exercices antérieurs                             | 3 780          |               |
| Produits exercices antérieurs                            |                | 8 073         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>177 667</b> | <b>22 786</b> |

## **Effectif**

---

Effectif moyen du personnel : 39 personnes dont 4 apprentis.

Effectif de 39 salariés dont 4 apprentis