

RCS : PONTOISE Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 01436 Numéro SIREN : 531 638 575 Nom ou dénomination : BENECH GESTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 11/09/2019 sous le numéro de dépôt 13328

13328

Désignation de l'entreprise : SAS BENECH GESTION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 0000 11 AVENUE CHARLES DE GAULLE 95700 ROISSY EN FRANCE

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 5 3 1 6 3 8 5 7 5 0 0 0 1 3

Néant ☐ *

				Exercice N clos le. 31122018		N-1 31122017	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
						Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	2 244	242	726
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	2 486	BK	2 244	242	726
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	386 727	386 727	369 000
		Autres créances (3)	BZ	CA	954 507	954 507	1 047 985
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	3 440	3 440	8 729	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	501	501	254	
	TOTAL (III)	CJ	1 345 176	CK	1 345 176	1 425 969	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1 347 663	IA	2 244	1 345 419	1 426 695
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise <u>SAS BENECH GESTION</u>			Néant ☐ *			
			Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000)		DA	100 000	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)		DC			
	Réserve légale (3)		DD	10 000	10 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)		DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG			
	Report à nouveau		DH	489	545	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	465 974	346 943	
	Subventions d'investissement		DJ			
	Provisions réglementées *		DK			
	TOTAL (I)		DL	576 463	457 489	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM			
	Avances conditionnées		DN			
	TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	29 800	76 914	
	Provisions pour charges		DQ			
	TOTAL (III)		DR	29 800	76 914	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS			
	Autres emprunts obligataires		DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	411 818	601 411	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)		DV	86 077	67 416	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	122 053	105 298	
	Dettes fiscales et sociales		DY	109 075	118 166	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ			
	Autres dettes		EA	10 131		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB			
TOTAL (IV)		EC	739 155	892 292		
Ecart de conversion passif* (V)		ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1 345 419	1 426 695		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
			1D			
			1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	739 155	892 292	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	411 818	601 411	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS BENECH GESTION						Néant ☐ *		
		Exercice N				Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF	
			FG	1 218 467	FH		FI	1 218 467
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 218 467	FK		FL	1 218 467	1 139 000
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	3 663		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	87 933		
	Autres produits (I) (11)				FQ	289	227	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 310 354
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	592	2 136
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	256 475	345 420
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	18 653	4 063
	Salaires et traitements*					FY	263 724	211 748
	Charges sociales (10)					FZ	74 866	71 601
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	484	484
			- dotations aux provisions*			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	40 819	3 048		
	Autres charges (12)			GE	57	8		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	655 673	638 512
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	654 681	500 715
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 291	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 291	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 291)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	653 389	500 715

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

BENECH GESTION

11, avenue Charles de Gaulle
95700 ROISSY EN FRANCE

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2018**

BENECH GESTION

11, avenue Charles de Gaulle
95700 ROISSY EN FRANCE

ANNEXE

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2018, et avant répartition de l'exercice, le total du bilan est de 1 345 419,03 Euros, le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, permet pour un total de produits de 1 310 354,25 Euros et de dégager un bénéfice de 465 974,04 Euros.

L'exercice a une durée 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018.

SOMMAIRE DE L'ANNEXE**SOCIETE : BENECH GESTION****Exercice du 1 janvier 2018 au 31 décembre 2018****Critères relatifs au choix du modèle d'annexe à produire**

	<u>SEUILS</u>	<u>SOCIETE</u>
◇ Chiffre d'affaires	8 M€	1,2 M€
◇ Total du bilan	4 M€	1.3 M€
◇ Effectif	50 salariés	7 salariés

La Société ne dépassant pas les seuils de deux des trois critères, l'annexe se présentera comme suit :

Abréviations utilisées :

- N/A : Non Applicable
- N/S : Non Significatif

TABLE DES MATIERES

II. – Compte de résultat au 31 décembre 2018.....	6
III. – Annexes aux comptes sociaux.....	7
I -REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	7
1.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES.....	7
1.2 CREANCES ET DETTES.....	7
II - NOTE SUR LE BILAN.....	8
2.1 ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE.....	8
2.1.1 ETAT DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS.....	8
2.2 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	8
2.3 PRODUITS A RECEVOIR.....	8
2.4 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL.....	9
2.5 ETAT DES ECHEANCES DES DETTES.....	9
2.6 ETAT DES CHARGES A PAYER.....	10
2.7 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....	10
III - NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT.....	11
3.1 CHIFFRE D'AFFAIRES.....	11
3.2 EFFECTIF.....	11
3.3 COMPTE PERSONNEL DE FORMATION.....	11
3.4 ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSION, COMPLEMENTS DE RETRAITES ET INDEMNITES.....	12
3.5 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES.....	12
IV - NOTES COMPLEMENTAIRES.....	12
4.1 INTEGRATION FISCALE.....	12
4.2 TVA CONSOLIDEE.....	12
4.3 CREDIT IMPOT COMPETITIVITE ET EMPLOI.....	13
4.4 INFORMATIONS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES OU AYANT UN LIEN DE PARTICIPATION.....	13
4.5 TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES.....	13
V - CONSOLIDATION.....	14

SITUATION COMPTABLE ANNUELLE

Les données se rapportent à la période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018.

A défaut de mentions contraires, tous les états sont exprimés en euro (€).

I – Bilan au 31 décembre 2018

ACTIF	Notes	31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Immobilisations incorporelles			0		
Immobilisations corporelles	2.1	2 486	2 244	242	726
Immobilisations financières			0		
ACTIF IMMOBILISE		2 486	2 244	242	726
Stocks		0			
Clients et comptes rattachés	2.2	386 728	0	386 728	369 000
Autres créances	2.2	954 507	0	954 507	1 047 985
VMP et disponibilités		3 440	0	3 440	8 730
ACTIF CIRCULANT		1 344 675	0	1 344 675	1 425 715
Compte de régularisation		502		502	254
Ecarts de conversion Actif					
TOTAL DE L'ACTIF		1 347 663	2 244	1 345 419	1 426 695

PASSIF	Notes	31/12/2018	31/12/2017
Capital social	2.4	100 000	100 000
Primes d'émission		0	0
Réserves	2.4	10 000	10 000
Report à nouveau	2.4	489	545
Résultat de l'exercice	2.4	465 974	346 944
Provisions réglementées		0	0
CAPITAUX PROPRES		576 463	457 489
Provisions pour risques	2.7	29 800	76 914
Provisions pour charges		0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		29 800	76 914
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2.5	411 819	601 411
Emprunts et dettes financières divers		86 077	67 416
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2.5	122 053	105 299
Dettes fiscales et sociales	2.5	109 075	118 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes	2.5	10 131	0
DETTES D'EXPLOITATION		739 156	892 292
Compte de régularisation		0	0
Ecarts de conversion Passif		0	0
TOTAL DU PASSIF		1 345 419	1 426 695

II. – Compte de résultat au 31 décembre 2018

	Notes	31/12/2018	31/12/2017
Chiffre d'affaires	3.1	1 218 467	1 139 000
Production immobilisée			
Autres produits		91 887	228
Total produits d'exploitation		1 310 354	1 139 228
Achats de marchandises			
Achats de matières premières		592	2 137
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		256 475	345 421
Impôts et taxes		18 654	4 064
Charges de personnel		338 591	283 350
Dotations aux amortissements		484	484
Dotations aux dépréciations		40 819	3 049
Autres charges		58	8
Total charges d'exploitation		655 673	638 512
RESULTAT D'EXPLOITATION		654 681	500 716
Produits financiers			
Charges financières		1 292	0
RESULTAT FINANCIER		-1 292	0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		653 389	500 716
Produits et charges sur opérations de gestion			15 211
Plus-values sur opérations de capital			
Produits et charges exceptionnels			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			15 211
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices		187 415	168 983
RESULTAT NET		465 974	346 944

II - NOTE SUR LE BILAN

2.1 ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

	VALEUR BRUTE 01/01/2018	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR BRUTE 31/12/2018
Incorporelles	0			0
Corporelles	2 486	0	0	2 486
Financières	0			0
TOTAL	2 486	0	0	2 486

2.1.1 ETAT DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

	AMORTISSEMENTS AU 01/01/2018	DOTATIONS	REPRISES	AMORTISSEMENTS AU 31/12/2018
Incorporelles	0	0		0
Corporelles	1 760	484		2 244
Total	1 760	484	0	2 244

2.2 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

	MONTANTS BRUTS AU 31/12/2018	ECHEANCE A UN AN AU PLUS	ECHEANCE A PLUS D'UN AN
ACTIF IMMOBILISE	€	€	€
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	386 728	386 728	-
Créances sur groupe	919 000	919 000	-
Autres créances	35 507	35 507	-
Charges constatées d'avance	502	502	-
TOTAL GENERAL	1 341 737	1 341 737	-

Les créances clients concernent en totalité des prestations d'assurances intra groupe.

2.3 PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2018
Etat, produits à recevoir	15 211
TOTAL	15 211

Le produit à recevoir se réfère à la réclamation transmise, à l'Administration Fiscale, en matière du taux de cotisation à la CVAE au titre des années 2015 et 2016.

2.4 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

La composition du capital social, par catégorie de titres, se récapitule comme suit :

Actions ordinaires

- nombre de titres à la clôture de l'exercice	10 000
- nombre de titres créés pendant l'exercice	0
- nombre de titres remboursés pendant l'exercice	0
- valeur nominale	10

	Capital social	Réserves	Report à nouveau	Résultat	Total
Au 31 décembre 2016	100 000	10 000	830	187 715	298 545
Apport en numéraire					
Résultat net				346 944	346 944
Affectation en réserves			-285	285	
Dividendes				-188 000	-188 000
Amortissements dérogatoires					
Autres					
Au 31 décembre 2017	100 000	10 000	545	346 944	457 489
Apport en numéraire					
Résultat net				465 974	465 974
Affectation en réserves			-56	56	
Dividendes				-347 000	-347 000
Amortissements dérogatoires					
Autres					
Au 31 décembre 2018	100 000	10 000	489	465 974	576 463

2.5 ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

La récapitulation des dettes de l'entreprise par échéances se présente comme suit en fin d'exercice :

	MONTANTS BRUTS AU 31/12/2018	ECHEANCE A UN AN AU PLUS	ECHEANCE A + D'UN AN ET - 5 ANS	ECHEANCE A + 5 ANS
DETTES	€	€	€	€
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	411 819	411 819	-	-
Emprunts et dettes financières divers	0	0	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 053	122 053	-	-
Dettes fiscales et sociales	109 075	109 075	-	-
Dettes fournisseurs immobilisations	0	0	-	-
Groupe & associés	86 077	86 077	-	-
Autres dettes	10 131	10 131	-	-
Produits constatés d'avance	0	0	-	-
TOTAL GENERAL	739 156	739 156	0	0

Les dettes fournisseurs se rapportent à des opérations intra groupe à hauteur de 121 K€.

2.6 ETAT DES CHARGES A PAYER

La récapitulation, par nature de dettes, des charges à payer en fin d'exercice, se présente comme suit :

	31/12/2018
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	756
Dettes dues au personnel	17 099
Dettes dues aux organismes sociaux	7 695
Dettes dues à l'Etat & collectivités locales	4 927
TOTAL	30 477

Les charges à payer se réfèrent majoritairement à des provisions de clôture pour faire face à des dettes fiscales et sociales dues par l'entreprise.

2.7 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	MONTANT AU 01/01/2018	DOTATION DE L'EXERCICE	REPRISE DE L'EXERCICE	MONTANT AU 31/12/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	€	€	€	€
Amortissements dérogatoires		0	0	
TOTAL	0	0	0	0
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges	76 914	40 819	87 933	29 800
TOTAL	76 914	40 819	87 933	29 800
DEPRECIATIONS				
Sur matériel transport				
Autres immobilisations financières				
Sur comptes clients		0	0	
Autres créances				
TOTAL	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	76 914	40 819	87 933	29 800
Dont				
→ Dotations d'exploitation		40 819	87 933	
→ Dotations financières				
→ Dotations exceptionnelles				
→ Reprises exceptionnelles				
TOTAL		40 819	87 933	

III - NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3.1 CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires par secteurs d'activités et par marchés géographiques :

MARCHES GEOGRAPHIQUES	€
France	1 218 467
TOTAL	1 218 467

Le chiffre d'affaires est généré sur la base des services rendus pour la gestion des dossiers d'assurance. Les coûts de gestion de ces dossiers sont essentiellement supportés par la société lors de leur ouverture et de leur montage. Ainsi, les services rendus sont facturés aux clients au moment de l'ouverture des dossiers.

3.2 EFFECTIF

La situation de l'effectif au cours de l'exercice se présente comme suit :

CATEGORIES	SALARIES DE L'ENTREPRISE
Cadres et assimilées	3
Agents de maîtrise et assimilées	2
Ouvriers employés	2
Apprentis et stagiaires	1
Total	7

3.3 COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

Le CPF (compte personnel de formation) est attaché à la personne du salarié, et non au contrat de travail. Le CPF suit le salarié tout au long de son activité professionnelle, y compris en cas de changement de situation ou de perte d'emploi.

3.4 ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSION, COMPLEMENTS DE RETRAITES ET INDEMNITES

En matière d'indemnités de fin de carrière, les salariés de la société BENECH GESTION bénéficient, à l'occasion de leur départ en retraite, d'une allocation proportionnelle à leur ancienneté.

Les engagements de la société font l'objet d'une évaluation actuarielle, en appliquant la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode consiste à déterminer les droits acquis par le personnel à la clôture en matière de retraite, d'avantages postérieurs à l'emploi et d'avantages à long terme, en tenant compte des conditions économiques et des perspectives d'évolution de salaires.

L'évaluation des indemnités de départ à la retraite tient compte en particulier des données suivantes :

- des salaires en fin de carrière, en intégrant l'ancienneté des salariés, le niveau de salaire projeté à la date de départ en retraite compte tenu des effets de progression de carrière attendus et d'une évolution estimée du niveau de retraites ;
- de l'âge de départ en retraite, déterminé en fonction des dispositions applicables dans l'entreprise ;
- des effectifs prévisionnels de retraités, déterminés à partir des taux de rotation des effectifs et de la table de mortalité ;
- d'un taux d'actualisation nominal de 1,57 % ;
- d'un taux de charges sociales de 42%.

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas comptabilisées mais sont présentées en engagement hors bilan dans l'annexe. Cet engagement hors impôt différé s'élève à 12 016 € contre 10 076 € à la clôture de l'exercice précédent, soit une variation de 1 940 €.

3.5 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

L'information sur les honoraires des commissaires aux comptes se situe dans l'annexe des comptes consolidés de la Société Mère GROUPE PETIT FORESTIER.

Les charges d'honoraires des commissaires aux comptes sont rattachées à la période d'exécution des prestations fournies. En effet, les honoraires relatifs aux missions d'audit légal sont la contrepartie d'une prestation de services et, à ce titre, seules les prestations rendues à la date de clôture constituent un passif pour l'entreprise.

IV - NOTES COMPLEMENTAIRES

4.1 INTEGRATION FISCALE

La société BENECH GESTION a signé une convention d'intégration fiscale avec sa société mère GROUPE PETIT FORESTIER. Ce régime d'imposition a été renouvelé le 1^{er} janvier 2018 pour une durée de 5 ans.

La convention d'intégration fiscale stipule que les filiales supportent l'impôt comme en l'absence d'intégration. Dans le cas d'une filiale déficitaire, il y n'a pas de réallocation de l'économie d'impôt au profit de la filiale.

4.2 TVA CONSOLIDEE

La société BENECH GESTION a signé une convention de consolidation de TVA avec sa société mère GROUPE PETIT FORESTIER. Ce régime optionnel est applicable depuis le 1^{er} janvier 2013. La société mère est seule redevable de la TVA de son périmètre vis-à-vis de l'Administration Fiscale. En contrepartie, elle perçoit les dettes de TVA dues par ses filiales et elle rembourse sans aucun report ou de seuil les crédits de TVA aux filiales.

4.3 CREDIT IMPOT COMPETITIVITE ET EMPLOI

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel le Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi (CICE) pour un montant de 11 577 €. Le CICE constitue une créance d'impôt comptabilisée au bilan dans le compte d'intégration fiscale. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le crédit d'impôt obtenu au titre de l'année 2017 a permis le financement d'une partie de la formation et du recrutement de l'année 2018.

4.4 INFORMATIONS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES OU AYANT UN LIEN DE PARTICIPATION

La fraction des immobilisations financières des créances et des dettes, ainsi que des charges et produits financiers concernant les entreprises liées ou ayant un lien de participation peuvent être résumés ainsi :

Eléments concernant les entreprises liées et les participations			
POSTES		Montant concernant les entreprises	
		liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Créances clients et comptes rattachés		386 728	
PETIT FORESTIER LOCATION	Prestations de services	299 880	
STRICHER	Prestations de services	78 480	
PETIT FORESTIER OFFICE	Prestations de services	8 368	
Autres créances		919 000	
PETIT FORESTIER LOCATION	Avances de trésorerie accordées en comptes courants	919 000	
Emprunts et dettes financiers divers		86 077	
GRUPE PETIT FORESTIER	Dettes d'intégration fiscale et de paiement consolidé de la TVA	86 077	
Dettes fournisseurs de biens et services		120 637	
GRUPE PETIT FORESTIER	Prestations de services, location immobilière, charges locatives	115 200	
PETIT FORESTIER LOCATION	Location de véhicules, services bancaires	875	
PETIT FORESTIER OFFICE	Assurances, personnel détaché	4 562	
Chiffre d'affaires		1 218 467	
PETIT FORESTIER LOCATION	Prestations de services	958 100	
STRICHER	Prestations de services	239 400	
PETIT FORESTIER OFFICE	Prestations de services	20 967	
Charges externes		245 044	
GRUPE PETIT FORESTIER	Prestations de services, location immobilière, charges locatives	107 082	
PETIT FORESTIER LOCATION	Location de véhicules, services bancaires	4 254	
PETIT FORESTIER OFFICE	Assurances, personnel détaché	133 708	
Impôts et taxes		375	
GRUPE PETIT FORESTIER	Taxe sur les bureaux	375	

4.5 TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

Sont exclues de la liste établie par les personnes morales ne pouvant adopter une présentation simplifiée, les transactions conclues entre :

- une société mère et sa filiale détenue en totalité,
- des sociétés sœurs détenues en totalité par une même société mère.

La détention du capital des filiales s'apprécie de manière directe et indirecte.

De plus, les transactions non significatives ou conclues à des conditions normales sont également exclues du champ d'application.

Toutes les transactions conclues entre la société BENECH GESTION et des parties liées sont concernées par le champ d'exclusion indiqué ci-dessus.

V - CONSOLIDATION

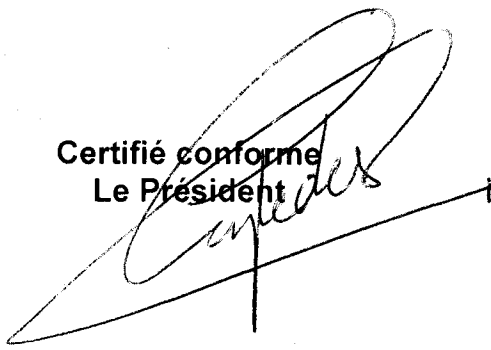
La Société est intégrée dans le périmètre de consolidation, par intégration globale de la Société :

Dénomination	: GROUPE PETIT FORESTIER
Siège social	: 11, route de Tremblay, 93420 VILLEPINTE
Forme	: Société par Actions Simplifiée
Capital	: 287 935 900 Euros

BENECH GESTION
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 €
Siège social : 11 Avenue Charles de Gaulle - 95700 ROISSY EN FRANCE
RCS PONTOISE 531 638 575

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

Certifié conforme
Le Président



DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 19 JUIN 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018 font apparaître un bénéfice de 465 974,04 € que nous vous proposons d'affecter de la façon suivante :

Résultat de l'exercice 2018 :	465 974,04 €
Report à nouveau antérieur :	<u>489,02 €</u>
Pour former un résultat distribuable de :	466 463,06 €

A affecter comme suit :

- Dividende :	466 000,00 € (soit 46,60 € par action)
- Report à nouveau :	<u>463,06 €</u>

Total : **466 463,06 €**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique constate que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois exercices précédents :

EXERCICE	DIVIDENDE	AVOIR FISCAL
2017	34,70 €	
2016	18,80 €	-
2015	13,10 €	-

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport du Président et constatant que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018 font ressortir un bénéfice de 465 974,04 €, décide de l'affecter de la façon suivante :

Résultat de l'exercice 2018 :	465 974,04 €
Report à nouveau antérieur :	<u>489,02 €</u>
Pour former un résultat distribuable de :	466 463,06 €

A affecter comme suit :

- Dividende :	466 000,00 € (soit 46,60 € par action)
- Report à nouveau :	<u>463,06 €</u>

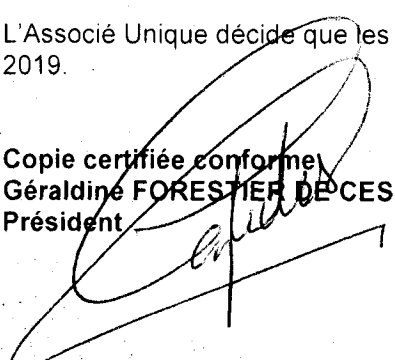
Total : **466 463,06 €**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique constate que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois exercices précédents :

EXERCICE	DIVIDENDE	AVOIR FISCAL
2017	34,70 €	
2016	18,80 €	-
2015	13,10 €	-

L'Associé Unique décide que les dividendes seront mis en paiement au siège social à compter du 20 juin 2019.

Copie certifiée conforme
Géraldine FORESTIER DE CESPEDES
Président



BENECH GESTION

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 €
11, Avenue Charles de Gaulle
95 700 Roissy en France
RCS PONTOISE 531 638 575

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'associé unique de la société BENECH GESTION,

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 BENECH GESTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'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.



La note 3.1 « Chiffre d'affaires » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation du chiffre d'affaires.

Nos travaux ont consisté à apprécier le bien-fondé de ce principe selon l'ouverture des dossiers.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 Paris, le 27 mars 2019

Le commissaire aux comptes
Expertises & Services

Philippe RIMMER

BENECH GESTION

11, avenue Charles de Gaulle
95700 ROISSY EN FRANCE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

Pour information
Commissaire aux Comptes

BENECH GESTION

11, avenue Charles de Gaulle
95700 ROISSY EN FRANCE

ANNEXE

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2018, et avant répartition de l'exercice, le total du bilan est de 1 345 419,03 Euros, le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, permet pour un total de produits de 1 310 354,25 Euros et de dégager un bénéfice de 465 974,04 Euros.

L'exercice a une durée 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018.

BENECH GESTION
11, avenue Charles de Gaulle
95700 ROISSY EN FRANCE
01 30 00 00 00

SOMMAIRE DE L'ANNEXE**SOCIETE : BENECH GESTION****Exercice du 1 janvier 2018 au 31 décembre 2018****Critères relatifs au choix du modèle d'annexe à produire**

	<u>SEUILS</u>	<u>SOCIETE</u>
◇ Chiffre d'affaires	8 M€	1,2 M€
◇ Total du bilan	4 M€	1.3 M€
◇ Effectif	50 salariés	7 salariés

La Société ne dépassant pas les seuils de deux des trois critères, l'annexe se présentera comme suit :

Abréviations utilisées :

- N/A : Non Applicable
- N/S : Non Significatif

TABLE DES MATIERES

II. – Compte de résultat au 31 décembre 2018.....	6
III. – Annexes aux comptes sociaux.....	7
I -REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
1.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES.....	7
1.2 CREANCES ET DETTES	7
II - NOTE SUR LE BILAN	8
2.1 ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE.....	8
2.1.1 ETAT DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	8
2.2 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	8
2.3 PRODUITS A RECEVOIR	8
2.4 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	9
2.5 ETAT DES ECHEANCES DES DETTES	9
2.6 ETAT DES CHARGES A PAYER.....	10
2.7 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....	10
III - NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT	11
3.1 CHIFFRE D'AFFAIRES	11
3.2 EFFECTIF.....	11
3.3 COMPTE PERSONNEL DE FORMATION.....	11
3.4 ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSION, COMPLEMENTS DE RETRAITES ET INDEMNITES.....	12
3.5 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	12
IV - NOTES COMPLEMENTAIRES.....	12
4.1 INTEGRATION FISCALE	12
4.2 TVA CONSOLIDEE	12
4.3 CREDIT IMPOT COMPETITIVITE ET EMPLOI.....	13
4.4 INFORMATIONS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES OU AYANT UN LIEN DE PARTICIPATION	13
4.5 TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES.....	13
V - CONSOLIDATION.....	14

SITUATION COMPTABLE ANNUELLE

Les données se rapportent à la période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018.

A défaut de mentions contraires, tous les états sont exprimés en euro (€).

I – Bilan au 31 décembre 2018

ACTIF	Notes	31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Immobilisations incorporelles			0		
Immobilisations corporelles	2.1	2 486	2 244	242	726
Immobilisations financières			0		
ACTIF IMMOBILISE		2 486	2 244	242	726
Stocks		0			
Clients et comptes rattachés	2.2	386 728	0	386 728	369 000
Autres créances	2.2	954 507	0	954 507	1 047 985
VMP et disponibilités		3 440	0	3 440	8 730
ACTIF CIRCULANT		1 344 675	0	1 344 675	1 425 715
Compte de régularisation		502		502	254
Ecarts de conversion Actif					
TOTAL DE L'ACTIF		1 347 663	2 244	1 345 419	1 426 695

PASSIF	Notes	31/12/2018	31/12/2017
Capital social	2.4	100 000	100 000
Primes d'émission		0	0
Réserves	2.4	10 000	10 000
Report à nouveau	2.4	489	545
Résultat de l'exercice	2.4	465 974	346 944
Provisions réglementées		0	0
CAPITAUX PROPRES		576 463	457 489
Provisions pour risques	2.7	29 800	76 914
Provisions pour charges		0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		29 800	76 914
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2.5	411 819	601 411
Emprunts et dettes financières divers		86 077	67 416
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2.5	122 053	105 299
Dettes fiscales et sociales	2.5	109 075	118 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes	2.5	10 131	0
DETTES D'EXPLOITATION		739 156	892 292
Compte de régularisation		0	0
Ecarts de conversion Passif		0	0
TOTAL DU PASSIF		1 345 419	1 426 695

II. – Compte de résultat au 31 décembre 2018

	Notes	31/12/2018	31/12/2017
Chiffre d'affaires	3.1	1 218 467	1 139 000
Production immobilisée			
Autres produits		91 887	228
Total produits d'exploitation		1 310 354	1 139 228
Achats de marchandises			
Achats de matières premières		592	2 137
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		256 475	345 421
Impôts et taxes		18 654	4 064
Charges de personnel		338 591	283 350
Dotations aux amortissements		484	484
Dotations aux dépréciations		40 819	3 049
Autres charges		58	8
Total charges d'exploitation		655 673	638 512
RESULTAT D'EXPLOITATION		654 681	500 716
Produits financiers			
Charges financières		1 292	0
RESULTAT FINANCIER		-1 292	0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		653 389	500 716
Produits et charges sur opérations de gestion			15 211
Plus-values sur opérations de capital			
Produits et charges exceptionnels			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			15 211
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices		187 415	168 983
RESULTAT NET		465 974	346 944

II - NOTE SUR LE BILAN

2.1 ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

	VALEUR BRUTE 01/01/2018	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR BRUTE 31/12/2018
Incorporelles	0			0
Corporelles	2 486	0	0	2 486
Financières	0			0
TOTAL	2 486	0	0	2 486

2.1.1 ETAT DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

	AMORTISSEMENTS AU 01/01/2018	DOTATIONS	REPRISES	AMORTISSEMENTS AU 31/12/2018
Incorporelles	0	0		0
Corporelles	1 760	484		2 244
Total	1 760	484	0	2 244

2.2 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

	MONTANTS BRUTS AU 31/12/2018	ECHEANCE A UN AN AU PLUS	ECHEANCE A PLUS D'UN AN
ACTIF IMMOBILISE	€	€	€
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	386 728	386 728	-
Créances sur groupe	919 000	919 000	-
Autres créances	35 507	35 507	-
Charges constatées d'avance	502	502	-
TOTAL GENERAL	1 341 737	1 341 737	-

Les créances clients concernent en totalité des prestations d'assurances intra groupe.

2.3 PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2018
Etat, produits à recevoir	15 211
TOTAL	15 211

Le produit à recevoir se réfère à la réclamation transmise, à l'Administration Fiscale, en matière du taux de cotisation à la CVAE au titre des années 2015 et 2016.

2.4 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

La composition du capital social, par catégorie de titres, se récapitule comme suit :

Actions ordinaires

- nombre de titres à la clôture de l'exercice	10 000
- nombre de titres créés pendant l'exercice	0
- nombre de titres remboursés pendant l'exercice	0
- valeur nominale	10

	Capital social	Réserves	Report à nouveau	Résultat	Total
Au 31 décembre 2016	100 000	10 000	830	187 715	298 545
Apport en numéraire					
Résultat net				346 944	346 944
Affectation en réserves			-285	285	
Dividendes				-188 000	-188 000
Amortissements dérogatoires					
Autres					
Au 31 décembre 2017	100 000	10 000	545	346 944	457 489
Apport en numéraire					
Résultat net				465 974	465 974
Affectation en réserves			-56	56	
Dividendes				-347 000	-347 000
Amortissements dérogatoires					
Autres					
Au 31 décembre 2018	100 000	10 000	489	465 974	576 463

2.5 ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

La récapitulation des dettes de l'entreprise par échéances se présente comme suit en fin d'exercice :

	MONTANTS BRUTS AU 31/12/2018	ECHEANCE A UN AN AU PLUS	ECHEANCE A + D'UN AN ET - 5 ANS	ECHEANCE A + 5 ANS
DETTES	€	€	€	€
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	411 819	411 819	-	-
Emprunts et dettes financières divers	0	0	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 053	122 053	-	-
Dettes fiscales et sociales	109 075	109 075	-	-
Dettes fournisseurs immobilisations	0	0	-	-
Groupe & associés	86 077	86 077	-	-
Autres dettes	10 131	10 131	-	-
Produits constatés d'avance	0	0	-	-
TOTAL GENERAL	739 156	739 156	0	0

Les dettes fournisseurs se rapportent à des opérations intra groupe à hauteur de 121 K€.

2.6 ETAT DES CHARGES A PAYER

La récapitulation, par nature de dettes, des charges à payer en fin d'exercice, se présente comme suit :

	31/12/2018
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	756
Dettes dues au personnel	17 099
Dettes dues aux organismes sociaux	7 695
Dettes dues à l'Etat & collectivités locales	4 927
TOTAL	30 477

Les charges à payer se réfèrent majoritairement à des provisions de clôture pour faire face à des dettes fiscales et sociales dues par l'entreprise.

2.7 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	MONTANT AU 01/01/2018	DOTATION DE L'EXERCICE	REPRISE DE L'EXERCICE	MONTANT AU 31/12/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	€	€	€	€
Amortissements dérogatoires		0	0	
TOTAL	0	0	0	0
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges	76 914	40 819	87 933	29 800
TOTAL	76 914	40 819	87 933	29 800
DEPRECIATIONS				
Sur matériel transport				
Autres immobilisations financières				
Sur comptes clients		0	0	
Autres créances				
TOTAL	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	76 914	40 819	87 933	29 800
Dont				
→ Dotations d'exploitation		40 819	87 933	
→ Dotations financières				
→ Dotations exceptionnelles				
→ Reprises exceptionnelles				
TOTAL		40 819	87 933	

Commissaire aux Comptes

III - NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3.1 CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires par secteurs d'activités et par marchés géographiques :

MARCHES GEOGRAPHIQUES	€
France	1 218 467
TOTAL	1 218 467

Le chiffre d'affaires est généré sur la base des services rendus pour la gestion des dossiers d'assurance. Les coûts de gestion de ces dossiers sont essentiellement supportés par la société lors de leur ouverture et de leur montage. Ainsi, les services rendus sont facturés aux clients au moment de l'ouverture des dossiers.

3.2 EFFECTIF

La situation de l'effectif au cours de l'exercice se présente comme suit :

CATEGORIES	SALARIES DE L'ENTREPRISE
Cadres et assimilées	3
Agents de maîtrise et assimilées	2
Ouvriers employés	2
Apprentis et stagiaires	1
Total	7

3.3 COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

Le CPF (compte personnel de formation) est attaché à la personne du salarié, et non au contrat de travail. Le CPF suit le salarié tout au long de son activité professionnelle, y compris en cas de changement de situation ou de perte d'emploi.

Document communiqué
à la Commission
d'audit interne

3.4 ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSION, COMPLEMENTS DE RETRAITES ET INDEMNITES

En matière d'indemnités de fin de carrière, les salariés de la société BENECH GESTION bénéficient, à l'occasion de leur départ en retraite, d'une allocation proportionnelle à leur ancienneté.

Les engagements de la société font l'objet d'une évaluation actuarielle, en appliquant la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode consiste à déterminer les droits acquis par le personnel à la clôture en matière de retraite, d'avantages postérieurs à l'emploi et d'avantages à long terme, en tenant compte des conditions économiques et des perspectives d'évolution de salaires.

L'évaluation des indemnités de départ à la retraite tient compte en particulier des données suivantes :

- des salaires en fin de carrière, en intégrant l'ancienneté des salariés, le niveau de salaire projeté à la date de départ en retraite compte tenu des effets de progression de carrière attendus et d'une évolution estimée du niveau de retraites ;
- de l'âge de départ en retraite, déterminé en fonction des dispositions applicables dans l'entreprise ;
- des effectifs prévisionnels de retraités, déterminés à partir des taux de rotation des effectifs et de la table de mortalité ;
- d'un taux d'actualisation nominal de 1,57 % ;
- d'un taux de charges sociales de 42%.

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas comptabilisées mais sont présentées en engagement hors bilan dans l'annexe. Cet engagement hors impôt différé s'élève à 12 016 € contre 10 076 € à la clôture de l'exercice précédent, soit une variation de 1 940 €.

3.5 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

L'information sur les honoraires des commissaires aux comptes se situe dans l'annexe des comptes consolidés de la Société Mère GROUPE PETIT FORESTIER.

Les charges d'honoraires des commissaires aux comptes sont rattachées à la période d'exécution des prestations fournies. En effet, les honoraires relatifs aux missions d'audit légal sont la contrepartie d'une prestation de services et, à ce titre, seules les prestations rendues à la date de clôture constituent un passif pour l'entreprise.

IV - NOTES COMPLEMENTAIRES

4.1 INTEGRATION FISCALE

La société BENECH GESTION a signé une convention d'intégration fiscale avec sa société mère GROUPE PETIT FORESTIER. Ce régime d'imposition a été renouvelé le 1^{er} janvier 2018 pour une durée de 5 ans.

La convention d'intégration fiscale stipule que les filiales supportent l'impôt comme en l'absence d'intégration, Dans le cas d'une filiale déficitaire, il y n'a pas de réallocation de l'économie d'impôt au profit de la filiale.

4.2 TVA CONSOLIDEE

La société BENECH GESTION a signé une convention de consolidation de TVA avec sa société mère GROUPE PETIT FORESTIER. Ce régime optionnel est applicable depuis le 1^{er} janvier 2013. La société mère est seule redevable de la TVA de son périmètre vis-à-vis de l'Administration Fiscale. En contrepartie, elle perçoit les dettes de TVA dues par ses filiales et elle rembourse sans aucun report ou de seuil les crédits de TVA aux filiales.

4.3 CREDIT IMPOT COMPETITIVITE ET EMPLOI

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel le Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi (CICE) pour un montant de 11 577 €. Le CICE constitue une créance d'impôt comptabilisée au bilan dans le compte d'intégration fiscale. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le crédit d'impôt obtenu au titre de l'année 2017 a permis le financement d'une partie de la formation et du recrutement de l'année 2018.

4.4 INFORMATIONS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES OU AYANT UN LIEN DE PARTICIPATION

La fraction des immobilisations financières des créances et des dettes, ainsi que des charges et produits financiers concernant les entreprises liées ou ayant un lien de participation peuvent être résumés ainsi :

Eléments concernant les entreprises liées et les participations			
POSTES		Montant concernant les entreprises	
		liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Créances clients et comptes rattachés		386 728	
PETIT FORESTIER LOCATION	Prestations de services	299 880	
STRICHER	Prestations de services	78 480	
PETIT FORESTIER OFFICE	Prestations de services	8 368	
Autres créances		919 000	
PETIT FORESTIER LOCATION	Avances de trésorerie accordées en comptes courants	919 000	
Emprunts et dettes financiers divers		86 077	
GRUPE PETIT FORESTIER	Dettes d'intégration fiscale et de paiement consolidé de la TVA	86 077	
Dettes fournisseurs de biens et services		120 637	
GRUPE PETIT FORESTIER	Prestations de services, location immobilière, charges locatives	115 200	
PETIT FORESTIER LOCATION	Location de véhicules, services bancaires	875	
PETIT FORESTIER OFFICE	Assurances, personnel détaché	4 562	
Chiffre d'affaires		1 218 467	
PETIT FORESTIER LOCATION	Prestations de services	958 100	
STRICHER	Prestations de services	239 400	
PETIT FORESTIER OFFICE	Prestations de services	20 967	
Charges externes		245 044	
GRUPE PETIT FORESTIER	Prestations de services, location immobilière, charges locatives	107 082	
PETIT FORESTIER LOCATION	Location de véhicules, services bancaires	4 254	
PETIT FORESTIER OFFICE	Assurances, personnel détaché	133 708	
Impôts et taxes		375	
GRUPE PETIT FORESTIER	Taxe sur les bureaux	375	

4.5 TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

Sont exclues de la liste établie par les personnes morales ne pouvant adopter une présentation simplifiée, les transactions conclues entre :

- une société mère et sa filiale détenue en totalité,
- des sociétés sœurs détenues en totalité par une même société mère.

La détention du capital des filiales s'apprécie de manière directe et indirecte.

De plus, les transactions non significatives ou conclues à des conditions normales sont également exclues du champ d'application.

Toutes les transactions conclues entre la société BENECH GESTION et des parties liées sont concernées par le champ d'exclusion indiqué ci-dessus.

V - CONSOLIDATION

La Société est intégrée dans le périmètre de consolidation, par intégration globale de la Société :

Dénomination	: GROUPE PETIT FORESTIER
Siège social	: 11, route de Tremblay, 93420 VILLEPINTE
Forme	: Société par Actions Simplifiée
Capital	: 287 935 900 Euros

Pour la direction

Commissaire aux Comptes