

RCS : NIORT Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00081 Numéro SIREN : 377 530 563 Nom ou dénomination : GROUPE Y AUDIT
--

Ce dépôt a été enregistré le 22/04/2021 sous le numéro de dépôt 2033

COPIE
CERTIFIEE CONFORME

ETATS FINANCIERS

2020

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

SAS GROUPE Y AUDIT

53 rue des Marais
79000 NIORT
Tél. 05 49 32 49 01
Fax.
APE : 6920Z-
Siret : 37753056300099

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	11 217	11 217		
Fonds commercial (1)	729 112		729 112	729 112
Autres immobilisations incorporelles	3 723 629		3 723 629	3 723 629
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	219 377	184 258	35 118	42 503
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 000	3 000		
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 936		1 936	1 936
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 859		27 859	27 780
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 716 130	198 476	4 517 654	4 524 960
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	432 670		432 670	315 471
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	30 798		30 798	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	684 209	7 110	677 099	703 933
Autres créances	89 079		89 079	99 281
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	107 835		107 835	50 134
Charges constatées d'avance (3)	26 457		26 457	28 506
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 371 048	7 110	1 363 938	1 197 325
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 087 178	205 585	5 881 593	5 722 284
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			12 688	26 101

Bilan passif

	30/09/2020	30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 477 645	2 477 645
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles	321 120	321 120
Réserves réglementées		
Autres réserves	650 000	650 000
Report à nouveau	1 531	618
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	352 126	275 913
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 843 122	3 765 997
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	20	287
Emprunts et dettes financières diverses (3)	526 093	892 157
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	340 806	146 577
Dettes fiscales et sociales	872 500	752 628
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 463	7 897
Produits constatés d'avance (1)	291 588	156 742
TOTAL DETTES	2 038 470	1 956 288
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 881 593	5 722 284
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 038 470	1 956 288
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	20	287
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	5 233 269		5 233 269	4 814 695
Chiffre d'affaires net	5 233 269		5 233 269	4 814 695
Production stockée			117 199	-16 530
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			42 501	49 550
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			5 392 969	4 847 715
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 915 790	1 906 035
Impôts, taxes et versements assimilés			101 791	97 236
Salaires et traitements			2 025 903	1 747 108
Charges sociales			831 074	706 524
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 385	8 298
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 110	7 621
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			19 247	
Total charges d'exploitation (II)			4 908 299	4 472 821
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			484 670	374 893
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 881	5 372
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			3 881	5 372
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 881	-5 372
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			480 790	369 522

Compte de résultat (suite)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	88	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	88	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2	85
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	2	85
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	86	-85
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	128 749	93 523
Total des produits (I+III+V+VII)	5 393 057	4 847 715
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 040 931	4 571 802
BENEFICE OU PERTE	352 126	275 913
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		5 309

ETATS FINANCIERS

2020

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE Y AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 5 881 593 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 352 126 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/01/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 MOIS
- * 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.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les en-cours de prestations de services correspondent à des travaux réalisés n'ayant pas encore fait l'objet d'une facturation définitive.

Ces en-cours sont évalués sur la base des temps passés et valorisés au taux horaire théorique par collaborateur, sous déduction des facturations déjà émises

Les en-cours sont examinés par dossier afin d'éviter le risque de perte à terminaison.

Dans les cas où la facturation émise est supérieure à l'évaluation de l'en-cours à la date de clôture, un produit constaté d'avance est inscrit dans les comptes.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	729 112			729 112
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 734 846			3 734 846
Immobilisations incorporelles	4 463 958			4 463 958
- 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	60 744			60 744
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	158 633			158 633
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	219 377			219 377
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 000			3 000
- Autres titres immobilisés	1 936			1 936
- Prêts et autres immobilisations financières	27 780	79		27 859
Immobilisations financières	32 716	79		32 795
ACTIF IMMOBILISE	4 716 050	79		4 716 130

Notes sur le bilan

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	11 217			11 217
Immobilisations incorporelles	11 217			11 217
- 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	36 496	4 041		40 537
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	140 378	3 343		143 721
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	176 874	7 385		184 258
ACTIF IMMOBILISE	188 091	7 385		195 476

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 827 603 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	27 859		27 859
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	684 209	671 521	12 688
Autres	89 079	89 079	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	26 457	26 457	
Total	827 603	787 057	40 547
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	395
PRODUITS A RECEVOIR	3 800
Total	4 195

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 37 000,00 euros décomposé en 500 000 titres d'une valeur nominale de 0,07 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500 000	0,07
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500 000	0,07

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 038 470 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	20	20		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	340 806	340 806		
Dettes fiscales et sociales	872 500	872 500		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	533 556	533 556		
Produits constatés d'avance	291 588	291 588		
Total	2 038 470	2 038 470		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	526 093			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT.NON PAR	4 200
INTERETS COURUS	5 309
PROV.CONGES PAYER NIORT	122 452
PERSONNEL, CHARGES A PAYER	294 500
FD A PAYER	8 504
CH. S/CONGES PAYES NIORT	52 458
ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	112 623
ETAT, CHARGES A PAYER	34 545
DIVERS - CHARGES A PAYER	5 225
Total	639 817

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	26 456		
Total	26 456		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD. CONST. AVANCE NIORT	217 495		
PROD. CONST. AVANCE FONTE	1 559		
PROD. CONST.AVANCE POITIERS	72 534		
Total	291 588		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	5 233 269		5 233 269
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	5 233 269		5 233 269

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE	46 489
Autres engagements donnés	46 489
Total	46 489
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Les "Autres engagements" représentent les engagements de retraite déduction faite des versements déjà opérés.
L'entreprise n'a pas constaté les engagements de fin de carrière sous forme de provision.
Le montant des droits acquis par les salariés au 30/09/2020 s'élève à 46 489 €

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses retenues sont :

- taux d'actualisation : 2.12 %
- taux de croissance des salaires : 1.50 %
- taux de rotation du personnel : 5 %
- âge de départ à la retraite : 62 ans
- taux de charges : 43.50 %
- table de mortalité : TH/TF 00-02.

GROUPE Y AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 37 000 €

**Siège social : 53 rue des Marais
79000 NIORT**

377 530 563 RCS NIORT

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE EXTRAORDINAIRE ET ORDINAIRE DU 16 MARS 2021

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 352 125,90 € de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter

- Résultat de l'exercice	352 125,90 €
- Report à nouveau antérieur	1 531,05 €
Total	353 656,95 €

Affectation

- Dividendes	350 000,00 €
- Report à nouveau	3 656,95 €
Total	353 656,95 €

L'Assemblée Générale constate que le dividende par action est de 0,70 € pour chacune des 500 000 actions composant le capital social.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour. Le paiement sera effectué, déduction faite, pour l'associé personne physique, des prélèvements sociaux (17,20 % du dividende brut) ainsi que du prélèvement forfaitaire non libératoire (12,80 % du dividende brut), pour les associés n'ayant pas remis à la société une attestation de dispense ou n'étant pas dispensés, et ce conformément à la publication au journal officiel en date du 31 décembre 2017 de la loi de finances pour 2018.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts, au titre de la présente distribution ou de tout autre revenu éligible à la réfaction de 40% et perçu par l'associé personne physique au cours de la même année, si option par ce dernier de l'imposition de ses revenus au barème progressif de l'impôt sur les revenus (conformément à la publication au journal officiel en date du 31 décembre 2017 de la loi de finances pour 2018).

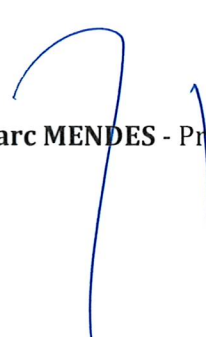


Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

	Exercice clos le 30/09/2017	Exercice clos le 30/09/2018	Exercice clos le 30/09/2019
Montant total des dividendes distribués	80 000 €	210 000 €	275 000 €
Dividende payé par action	0,16 €	0,42 €	0,55 €
Dividendes distribués éligibles à l'abattement	80 000 €	210 000 €	275 000 €
Dividendes distribués non éligibles à l'abattement	0 €	0 €	0 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme.


Jean-Marc MENDES - Président

SAS GROUPE Y AUDIT

Siège social : **53, rue des Marais**
79000 NIORT

RCS Niort 377 530 563

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2020

Paris, le 26 février 2021



Michel AIMÉ
Commissaire aux comptes associé
SAS EXPRES

Mesdames et Messieurs,

1 Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 30 juin 2016 nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS GROUPE Y AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

2 Fondement de l'opinion

2.1 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.

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2019 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.

3 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, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliquées, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

4 Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés au président de la SAS

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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés, et pour le cas où il y a lieu, que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5 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 de la SAS.

6 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.

Paris, le 26 février 2021



Michel AIMÉ
Commissaire aux comptes associé
SAS EXPRES

ETATS FINANCIERS

2020

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

SAS GROUPE Y AUDIT

53 rue des Marais

79000 NIORT

Tél. 05 49 32 49 01

Fax.

APE : 6920Z-

Siret : 37753056300099

MA

ETATS FINANCIERS

2020

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Etats de synthèse des comptes

MA

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS GROUPE Y AUDIT relatifs à l'exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	5 881 593
Chiffre d'affaires	5 233 269
Résultat net comptable (Bénéfice)	352 126

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à NIORT

Le 11/01/2021

MENDES JEAN MARC

Expert-Comptable Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	11 217	11 217		
Fonds commercial (1)	729 112		729 112	729 112
Autres immobilisations incorporelles	3 723 629		3 723 629	3 723 629
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	219 377	184 258	35 118	42 503
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 000	3 000		
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 936		1 936	1 936
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 859		27 859	27 780
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 716 130	198 476	4 517 654	4 524 960
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	432 670		432 670	315 471
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	30 798		30 798	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	684 209	7 110	677 099	703 933
Autres créances	89 079		89 079	99 281
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	107 835		107 835	50 134
Charges constatées d'avance (3)	26 457		26 457	28 506
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 371 048	7 110	1 363 938	1 197 325
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 087 178	205 585	5 881 593	5 722 284
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			12 688	26 101

MA

Bilan passif

	30/09/2020	30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 477 645	2 477 645
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles	321 120	321 120
Réserves réglementées		
Autres réserves	650 000	650 000
Report à nouveau	1 531	618
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	352 126	275 913
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 843 122	3 765 997
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	20	287
Emprunts et dettes financières diverses (3)	526 093	892 157
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	340 806	146 577
Dettes fiscales et sociales	872 500	752 628
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 463	7 897
Produits constatés d'avance (1)	291 588	156 742
TOTAL DETTES	2 038 470	1 956 288
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 881 593	5 722 284
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 038 470	1 956 288
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	20	287
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	5 233 269		5 233 269	4 814 695
Chiffre d'affaires net	5 233 269		5 233 269	4 814 695
Production stockée			117 199	-16 530
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			42 501	49 550
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			5 392 969	4 847 715
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 915 790	1 906 035
Impôts, taxes et versements assimilés			101 791	97 236
Salaires et traitements			2 025 903	1 747 108
Charges sociales			831 074	706 524
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 385	8 298
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 110	7 621
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			19 247	
Total charges d'exploitation (II)			4 908 299	4 472 821
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			484 670	374 893
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 881	5 372
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			3 881	5 372
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 881	-5 372
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			480 790	369 522

Compte de résultat (suite)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	88	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	88	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2	85
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	2	85
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	86	-85
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	128 749	93 523
Total des produits (I+III+V+VII)	5 393 057	4 847 715
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 040 931	4 571 802
BENEFICE OU PERTE	352 126	275 913
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		5 309

ETATS FINANCIERS

2020

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe

MA

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE Y AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 5 881 593 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 352 126 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/01/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 MOIS
- * 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.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les en-cours de prestations de services correspondent à des travaux réalisés n'ayant pas encore fait l'objet d'une facturation définitive.

Ces en-cours sont évalués sur la base des temps passés et valorisés au taux horaire théorique par collaborateur, sous déduction des facturations déjà émises

Les en-cours sont examinés par dossier afin d'éviter le risque de perte à terminaison.

Dans les cas où la facturation émise est supérieure à l'évaluation de l'en-cours à la date de clôture, un produit constaté d'avance est inscrit dans les comptes.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	729 112			729 112
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 734 846			3 734 846
Immobilisations incorporelles	4 463 958			4 463 958
- 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	60 744			60 744
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	158 633			158 633
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	219 377			219 377
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 000			3 000
- Autres titres immobilisés	1 936			1 936
- Prêts et autres immobilisations financières	27 780	79		27 859
Immobilisations financières	32 716	79		32 795
ACTIF IMMOBILISE	4 716 050	79		4 716 130

MA

Notes sur le bilan

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	11 217			11 217
Immobilisations incorporelles	11 217			11 217
- 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	36 496	4 041		40 537
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	140 378	3 343		143 721
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	176 874	7 385		184 258
ACTIF IMMOBILISE	188 091	7 385		195 476

MA

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 827 603 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	27 859		27 859
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	684 209	671 521	12 688
Autres	89 079	89 079	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	26 457	26 457	
Total	827 603	787 057	40 547
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	395
PRODUITS A RECEVOIR	3 800
Total	4 195

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 37 000,00 euros décomposé en 500 000 titres d'une valeur nominale de 0,07 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500 000	0,07
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500 000	0,07

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 038 470 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	20	20		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	340 806	340 806		
Dettes fiscales et sociales	872 500	872 500		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	533 556	533 556		
Produits constatés d'avance	291 588	291 588		
Total	2 038 470	2 038 470		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	526 093			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT.NON PAR	4 200
INTERETS COURUS	5 309
PROV.CONGES PAYER NIORT	122 452
PERSONNEL, CHARGES A PAYE	294 500
FD A PAYER	8 504
CH. S/CONGES PAYES NIORT	52 458
ORG.SOCIAUX CHARGES A PAY	112 623
ETAT, CHARGES A PAYER	34 545
DIVERS - CHARGES A PAYER	5 225
Total	639 817

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	26 456		
Total	26 456		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD. CONST. AVANCE NIORT	217 495		
PROD. CONST. AVANCE FONTE	1 559		
PROD. CONST.AVANCE POITIERS	72 534		
Total	291 588		

MA

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	5 233 269		5 233 269
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	5 233 269		5 233 269



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE	46 489
Autres engagements donnés	46 489
Total	46 489
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Les "Autres engagements" représentent les engagements de retraite déduction faite des versements déjà opérés.

L'entreprise n'a pas constaté les engagements de fin de carrière sous forme de provision.

Le montant des droits acquis par les salariés au 30/09/2020 s'élève à 46 489 €

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses retenues sont :

- taux d'actualisation : 2.12 %
- taux de croissance des salaires : 1.50 %
- taux de rotation du personnel : 5 %
- âge de départ à la retraite : 62 ans
- taux de charges : 43.50 %
- table de mortalité : TH/TF 00-02.