

RCS : ROUEN
Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00111
Numéro SIREN : 417 525 037
Nom ou dénomination : FIGESCO AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2022 sous le numéro de dépôt 5419

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

SARL FIGESCO-AUDIT

**8 avenue du Maréchal FOCH
76190 YVETOT**

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	1 633 377		1 633 377	1 633 377
Autres immobilisations incorporelles	26 452	26 452		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	251 244	111 353	139 890	33 732
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	612 964	357 298	255 666	138 323
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	80 350		80 350	74 350
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 076		24 076	24 076
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 628 463	495 103	2 133 360	1 903 858
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 684 469	396 497	1 287 972	1 077 238
Fournisseurs débiteurs	8 859		8 859	10 962
Personnel	497		497	213
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	25 634		25 634	32 098
Autres créances	98 849		98 849	89 161
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	710 778		710 778	491 853
Charges constatées d'avance	31 579		31 579	49 457
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 560 665	396 497	2 164 168	1 750 982
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	5 189 128	891 599	4 297 528	3 654 840

Bilan

	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	469 360	469 360
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	323 356	194 984
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	695 923	528 372
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 038 639	1 742 715
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	630 743	383 919
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 255	1 397
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	631 998	385 316
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	7 936	7 568
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 381	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 100	238 667
<i>Personnel</i>	269 678	202 977
<i>Organismes sociaux</i>	177 120	191 783
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	118 935	43 660
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	354 926	277 384
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	39 883	34 907
Dettes fiscales et sociales	960 542	750 711
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8	17 807
Produits constatés d'avance	463 923	512 056
TOTAL DETTES	2 258 890	1 912 125
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	4 297 528	3 654 840

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL FIGESCO-BHN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 4 297 528 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 695 923 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 07/12/2020 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, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

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.

Règles et méthodes comptables

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	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 633 377			1 633 377
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 452			26 452
Immobilisations incorporelles	1 659 829			1 659 829
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	129 680	121 563		251 244
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	58 410	5 657		64 067
- Matériel de transport	303 784	165 500	89 000	380 284
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	154 605	34 826	20 817	168 614
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	646 479	327 546	109 817	864 208
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	74 350	6 000		80 350
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	24 076			24 076
Immobilisations financières	98 426	6 000		104 426
ACTIF IMMOBILISE	2 404 734	333 546	109 817	2 628 463

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		327 546	6 000	333 546
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		327 546	6 000	333 546
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		109 817		109 817
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		109 817		109 817

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2020
Éléments achetés	1 633 377
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 633 377

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 452			26 452
Immobilisations incorporelles	26 452			26 452
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	95 948	15 405		111 353
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	26 870	6 638		33 509
- Matériel de transport	216 278	58 267	82 016	192 529
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	135 328	16 750	20 817	131 260
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	474 424	97 060	102 833	468 651
ACTIF IMMOBILISE	500 876	97 060	102 833	495 103

Actif circulant

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 879 963 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	6 000		6 000
Prêts			
Autres	24 076		24 076
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 684 469	1 684 469	
Autres	133 839	133 839	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	31 579	31 579	
Total	1 879 963	1 849 887	30 076
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT.A ETABLIR	870
Total	870

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 499 999,98 euros décomposé en 600 titres d'une valeur nominale de 833,33 euros.

Notes sur le bilan

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de p ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SARL FEP 76190 YVETOT	51,66	310,00
SARL HYTEM 76190 YVETOT	16,66	100,00
SC SATIC 76190 YVETOT	13,50	81,00
SC SC CHANCEL & ASSOCIES 76190 YVETOT	10,00	60,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 250 508 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	1 255	1 255		
- à plus de 1 an à l'origine	630 743	156 670	474 073	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 100	186 100		
Dettes fiscales et sociales	960 542	960 542		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 945	7 945		
Produits constatés d'avance	463 923	463 923		
Total	2 250 508	1 776 436	474 073	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	296 576			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	49 752			
(**) Dont envers les associés	7 936			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 7 936 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	89 037
INTERETS COURUS A PAYER	1 255
DETTES PROV.P/C.A PAYER	138 917
PROV.P/SALAIRES A VERSER	130 761
CHARGES SOC.S/CP ET PRIME	56 505
ORGAN.SOC.CHARGES A PAYER	17 785
DETTES FISC.S/PRIM-SAL-CP A PAYER	2 009
ETAT CHARGES A PAYER	28 934
Total	465 204

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST.D AVANCE	31 579		
Total	31 579		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.COMPT.AVANCE	463 923		
Total	463 923		

FIGESCO-AUDIT

Société À Responsabilité Limitée au capital de 500 000,00 €

Siège social : 8 avenue du Maréchal FOCH

76190 YVETOT

417 525 037 RCS ROUEN

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 11 JANVIER 2021

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020, s'élevant à 695 923 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 695 923 €
- Soit un bénéfice distribuable de 695 923 €
- Une somme de 650 000.00 €
à titre de dividende, soit par part,
un montant de 1 083.33 €
- et le solde, soit 45 923 €
au compte "Autres réserves"

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 1 083.33 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 juin 2022, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Rappel des dividendes versés hors AGO annuelle	Rappel du montant par titre versé hors AGO annuelle
30/09/2019	400 000.00	666,66	666.66	399 333.33	0,00	0,00
30/09/2018	400 000.00	666,66	666.66	399 333,33	0,00	0,00
30/09/2017					440 000,00	733.34

Copie certifiée conforme
La Gérance

