

RCS : MULHOUSE

Code greffe : 6852

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00526

Numéro SIREN : 342 998 903

Nom ou dénomination : FIDALSEC LINSIG

Ce dépôt a été enregistré le 18/09/2020 sous le numéro de dépôt 8096

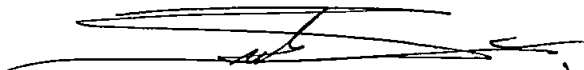
FIDALSEC-LINSIG
Société par actions simplifiée d'Expertise-Comptable
et de Commissaires aux Comptes au capital de 189 295,94 Euros
Siège social : 68200 MULHOUSE - 25, avenue du Président Kennedy
342 998 903 RCS MULHOUSE

B I L A N
déposé au Greffe du Registre du Commerce et des Sociétés

EXERCICE CLOS
LE 30 SEPTEMBRE 2019

87B526
TRIBUNAL JUDICIAIRE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS
Date d'enregistrement au Greffe 18 SEP. 2020
N° DU DEPOT 20B8096
LE GREFFIER

Certifié conforme
Le Président



BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	11 325	10 354	971	3 496	2 525	72.23
	Fonds commercial (1)	725 953		725 953	725 953		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	215 120	168 529	46 592	54 234	7 642	14.09
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	71 012	57 642	13 370	11 997	1 374	11.45
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	30		30	30		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	80		80		80	
	Total II	1 023 521	236 524	786 996	795 710	8 713	1.10
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	106 348		106 348	113 097	6 749	5.97
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	699 942	189 669	510 273	555 114	44 841	8.08
	Autres créances	37 809		37 809	74 862	37 053	49.49
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	273 116		273 116	271 003	2 114	0.78
	Charges constatées d'avance (3)	19 560		19 560	17 619	1 942	11.02
	Total III	1 136 776	189 669	947 107	1 031 695	84 588	8.20
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 160 297	426 193	1 734 104	1 827 404	93 301	5.11

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 189 296)	189 296	189 296		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	32 517	32 517		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	18 930	18 930		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
CAPITAUX PROPRES	Autres réserves	675 304	673 943	1 361	0.20
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	73 969	86 361	12 392	14.35
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
Total I		990 016	1 001 047	11 031	1.10
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	26 517	29 276	2 759	9.42
	Total III	26 517	29 276	2 759	9.42
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	61 962	88 705	26 743	30.15
	Concours bancaires courants	2 177	1 757	419	23.86
	Emprunts et dettes financières diverses	111 549	149 257	37 708	25.26
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	188 517	182 068	6 449	3.54
	Dettes fiscales et sociales	264 418	261 621	2 797	1.07
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	32 015	40 420	8 406	20.80
	Produits constatés d'avance (1)	56 933	73 252	16 319	22.28
Total IV		717 571	797 081	79 511	9.98
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 734 104	1 827 404	93 301	5.11

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

690 493

735 168

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 099 318		1 099 318	1 047 253		52 064	4.97
Chiffre d'affaires NET	1 099 318		1 099 318	1 047 253		52 064	4.97
Production stockée			6 749	16 308		9 559	58.62
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			4 500	7 000		2 500	35.71
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			117 026	109 211		7 814	7.16
Autres produits			44	37		7	18.35
Total des Produits d'exploitation (I)			1 214 138	1 147 194		66 945	5.84
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			504 292	451 895		52 398	11.60
Impôts, taxes et versements assimilés			5 921	7 188		1 267	17.62
Salaires et traitements			350 723	369 149		18 427	4.99
Charges sociales			111 116	105 019		6 097	5.81
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 006	18 885		121	0.64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			16 453	27 059		10 606	39.20
Dotations aux provisions			26 517	29 276		2 759	9.42
Autres charges			85 280	36 324		48 956	134.78
Total des Charges d'exploitation (II)			1 119 308	1 044 795		74 514	7.13
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			94 830	102 399		7 569	7.39
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2019 12	30/09/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3		3	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3		3	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 729	3 451	723	20.94
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 729	3 451	723	20.94
2. Résultat financier (V-VI)	2 726	3 451	726	21.02
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	92 104	98 948	6 843	6.92
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000		2 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	2 000		2 000	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 362		1 362	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 362		1 362	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	638		638	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	18 774	12 587	6 187	49.15
Total des produits (I+III+V+VII)	1 216 141	1 147 194	68 947	6.01
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 142 172	1 060 833	81 339	7.67
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	73 969	86 361	12 392	14.35

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 734 103.54 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 099 317.84 Euros et dégagant un bénéfice de 73 968.72 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
TOTAL	737 278		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	215 120		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 593		
Installations générales agencements aménagements divers	3 534		11 574
Matériel de transport	57 845		11 574
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	TOTAL		
	278 092		
Autres titres immobilisés	30		80
Prêts, autres immobilisations financières			80
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	1 015 400		11 654

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
TOTAL			737 278	737 278
Autres immobilisations incorporelles			215 120	215 120
Installations générales agencements aménagements constr.			1 593	1 593
Installations générales agencements aménagements divers		3 534	69 419	69 419
Matériel de transport			286 132	286 132
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 534	30	30
TOTAL			80	80
Autres titres immobilisés			110	110
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL		3 534	1 023 521	1 023 521
TOTAL GENERAL				

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
TOTAL	7 829	2 525		10 354
Autres immobilisations incorporelles	160 887	7 642		168 529
Installations générales agencements aménagements constr.	1 593			1 593
Installations générales agencements aménagements divers	2 121	51	2 172	56 049
Matériel de transport	47 261	8 788		226 170
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	TOTAL	16 481	2 172	236 524
	211 862	19 006		
TOTAL GENERAL	219 691			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 525				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 642				
Matériel de transport	51				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 788				
TOTAL	16 481				
TOTAL GENERAL	19 006				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	29 276	26 517	29 276		26 517
TOTAL	29 276	26 517	29 276		26 517

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	259 608	16 453	86 392		189 669
TOTAL	259 608	16 453	86 392		189 669
TOTAL GENERAL	288 884	42 970	115 668		216 186
Dont dotations et reprises d'exploitation		42 970	115 668		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	80		80
Clients douteux ou litigieux	244 070	244 070	
Autres créances clients	455 872	455 872	
Impôts sur les bénéfices	8 662	8 662	
Taxe sur la valeur ajoutée	28 547	28 547	
Débiteurs divers	600	600	
Charges constatées d'avance	19 560	19 560	
TOTAL	757 392	757 312	80

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 226	2 226		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	61 913	34 835	27 078	
Fournisseurs et comptes rattachés	188 517	188 517		
Personnel et comptes rattachés	76 220	76 220		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 913	38 913		
Taxe sur la valeur ajoutée	144 100	144 100		
Autres impôts taxes et assimilés	5 185	5 185		
Groupe et associés	111 549	111 549		
Autres dettes	32 015	32 015		
Produits constatés d'avance	56 933	56 933		
TOTAL	717 571	690 493	27 078	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	26 725			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	24 790			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres		
		Au début	Créés	Remboursés
				En fin
Actions	15.2400	12 417		12 417

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
Clientèle	32 349		693 604	725 953
Total	32 349		693 604	725 953

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. La société a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à la valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est comptabilisée. Au regard du test de dépréciation effectué, aucun indice de perte de valeur n'a été constaté.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	53 822
Autres créances	600
Total	54 422

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	555
Emprunts et dettes financières diverses	1 759
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 113
Dettes fiscales et sociales	79 864
Autres dettes	17 152
Total	228 443

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 560
Total	19 560
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	56 933
Total	56 933

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
61 ans	moins d'un an	9 029
54 à 60 ans	1 à 5 ans	
50 à 53 ans	6 à 10 ans	10 837
40 à 49 ans	11 à 20 ans	5 373
30 à 39 ans	21 à 30 ans	1 277
moins de 30 ans	plus de 30 ans	26 516
Engagement total		

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation moyen
- taux d'actualisation moyen

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE Capital social Nbre des actions ordinaires existantes Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes Nbre maximal d'actions futures à créer - par conversion d'obligations - par exercice de droit de souscription	189 296 12 417	189 296 12 417	189 296 12 407 10	189 296 12 407 10	189 296 12 417
OPERATIONS ET RESULTATS Chiffre d'affaires hors taxes Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Impôts sur les bénéfices Participation des salariés au titre de l'exercice Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Résultat distribué	1 131 991 172 988 4 459 57 076	1 136 670 84 825 20 905 80 997	1 069 542 121 404 18 886 85 052 98 549	1 047 253 69 785 12 587 86 361 85 000	1 099 318 39 051 18 774 73 969 85 000
RESULTAT PAR ACTION Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Dividende distribué à chaque action	13.57 4.60	5.15 6.52	8.26 6.85 7.94	4.61 6.96 6.85	1.63 5.96 6.85
PERSONNEL Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice Montant de la masse salariale de l'exercice Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	9 406 884 184 816	8 467 697 170 037	7 429 695 151 975	9 369 149 124 094	9 350 723 114 940

FIDALSEC-LINSIG
Société par actions simplifiée d'Expertise-Comptable
et de Commissaires aux Comptes au capital de 189 295,94 Euros
Siège social : 68200 MULHOUSE - 25, avenue du Président Kennedy
342 998 903 RCS MULHOUSE

Assemblée générale ordinaire annuelle du 24 mars 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice clos le 30 septembre 2019

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

La réserve légale ayant atteint le dixième du capital social, l'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 73 968,72 EUR, à la distribution d'un dividende aux associés.

Par ailleurs, le Président propose de prélever un montant de 11 031,28 EUR sur le compte « Autres réserves », et ceci afin de porter le montant global de dividende à distribuer aux associés à 85 000 EUR.

L'assemblée générale prend acte que conformément aux dispositions de l'article 33 des statuts de la société, les actions de préférence disposent d'un dividende prioritaire, au titre de chaque exercice social, d'un montant global de 85 000 EUR. En conséquence, le dividende prioritaire revenant à l'associé titulaire desdites actions de préférence s'élève à un montant global de 85 000 EUR.

Le dividende revenant à chaque action de préférence est ainsi fixé à 8 500 EUR.

L'assemblée générale prend acte en outre, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'au titre des trois exercices précédents, le montant des dividendes distribués, ainsi que le montant des revenus distribués éligibles et non éligibles à la réfaction légale, se sont élevés à :

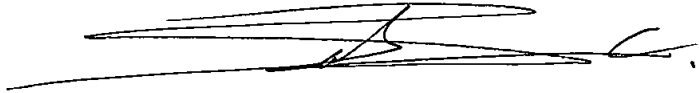
Exercice	Revenus éligibles à la réfaction légale		Revenus non éligibles à la réfaction légale
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2015/2016	--	--	--
2016/2017	85 000 EUR	--	--
2017/2018	85 000 EUR	--	--

43

DECISION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité à l'unanimité par l'assemblée générale des associés du 24 mars 2020.

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several horizontal strokes and a final flourish on the right.

FIDALSEC LINSIG SAS

Exercice clos le 30 septembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

TRIBUNAL JUDICIAIRE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS
Date d'enregistrement au Greffe
N° DU DEPOT
LE GREFFIER

FIDALSEC LINSIG SAS
25 Avenue Président Kennedy
68200 MULHOUSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIDALSEC LINSIG SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur les règles et méthodes comptables d'évaluation des créances clients ainsi que des travaux en cours. Nous avons apprécié le caractère approprié de la méthodologie mise en œuvre, validé par sondage son application.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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.

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.

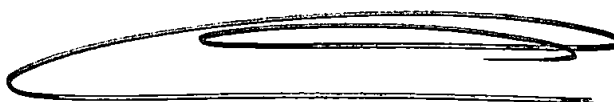
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

BOURG EN BRESSE, le 3 mars 2020

Le Commissaire aux Comptes



Philippe MICHAUD

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	11 325	10 354	971	3 496	2 525	72.23
	Fonds commercial (1)	725 953		725 953	725 953		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	215 120	168 529	46 592	54 234	7 642	14.09
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	71 012	57 642	13 370	11 997	1 374	11.45
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	30		30	30		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	80		80		80	
Total II		1 023 521	236 524	786 996	795 710	8 713	1.10
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	106 348		106 348	113 097	6 749	5.97
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	699 942	189 669	510 273	555 114	44 841	8.08
	Autres créances	37 809		37 809	74 862	37 053	49.49
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	273 116		273 116	271 003	2 114	0.78
	Charges constatées d'avance (3)	19 560		19 560	17 619	1 942	11.02
	Total III	1 136 776	189 669	947 107	1 031 695	84 588	8.20
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 160 297	426 193	1 734 104	1 827 404	93 301	5.11

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2019	Exercice N-1 30/09/2018	Ecart N/N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 189 296)	189 296	189 296		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	32 517	32 517		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	18 930	18 930		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	675 304	673 943	1 361	0.20
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	73 969	86 361	12 392	14.35
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	990 016	1 001 047	11 031	1.10
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	26 517	29 276	2 759	9.42
	Total III	26 517	29 276	2 759	9.42
	Dettes financières				
DETTES (I)	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	61 962	88 705	26 743	30.15
	Concours bancaires courants	2 177	1 757	419	23.86
	Emprunts et dettes financières diverses	111 549	149 257	37 708	25.26
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	188 517	182 068	6 449	3.54
	Dettes fiscales et sociales	264 418	261 621	2 797	1.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Comptes de Régularisation	Autres dettes	32 015	40 420	8 406	20.80
	Produits constatés d'avance (1)	56 933	73 252	16 319	22.28
	Total IV	717 571	797 081	79 511	9.98
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 734 104	1 827 404	93 301	5.11

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

690 493

735 168

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/09/2019 12	% CA	Exercice N-1 30/09/2018 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Ventes marchandises + Production	1 092 569	100.00	1 030 945	100.00	61 623	5.98
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	1 099 318	100.62	1 047 253	101.58	52 064	4.97
+ Production stockée ou déstockage	6 749	0.62	16 308	1.58	9 559	58.62
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	1 092 569	100.00	1 030 945	100.00	61 623	5.98
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	281 679	25.78	244 443	23.71	37 236	15.23
Marge brute de production	810 890	74.22	786 502	76.29	24 388	3.10
Marge brute globale	810 890	74.22	786 502	76.29	24 388	3.10
- Autres achats + charges externes	222 614	20.38	207 452	20.12	15 162	7.31
Valeur ajoutée	588 276	53.84	579 051	56.17	9 226	1.59
+ Subventions d'exploitation	4 500	0.41	7 000	0.68	2 500	35.71
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 921	0.54	7 188	0.70	1 267	17.62
- Salaires du personnel	350 723	32.10	369 149	35.81	18 427	4.99
- Charges sociales du personnel	111 116	10.17	105 019	10.19	6 097	5.81
Excédent brut d'exploitation	125 017	11.44	104 695	10.16	20 322	19.41
+ Autres produits de gestion courante	44		37		7	18.35
- Autres charges de gestion courante	85 280	7.81	36 324	3.52	48 956	134.78
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	117 026	10.71	109 211	10.59	7 814	7.16
- Dotations aux amortissements	19 006	1.74	18 885	1.83	121	0.64
- Dotations aux provisions	42 970	3.93	56 335	5.46	13 365	23.72
Résultat d'exploitation	94 830	8.68	102 399	9.93	7 569	7.39
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	3				3	
- Charges financières	2 729	0.25	3 451	0.33	723	20.94
Résultat courant	92 104	8.43	98 948	9.60	6 843	6.92
+ Produits exceptionnels	2 000	0.18			2 000	
- Charges exceptionnelles	1 362	0.12			1 362	
Résultat exceptionnel	638	0.06			638	
- Impôt sur les bénéfices	18 774	1.72	12 587	1.22	6 187	49.15
- Participation des salariés						
Résultat NET	73 969	6.77	86 361	8.38	12 392	14.35

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 099 318		1 099 318	1 047 253	52 064	4.97
Chiffre d'affaires NET	1 099 318		1 099 318	1 047 253	52 064	4.97
Production stockée			6 749	16 308	9 559	58.62
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 500	7 000	2 500	35.71
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			117 026	109 211	7 814	7.16
Autres produits			44	37	7	18.35
Total des Produits d'exploitation (I)			1 214 138	1 147 194	66 945	5.84
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			504 292	451 895	52 398	11.60
Impôts, taxes et versements assimilés			5 921	7 188	1 267	17.62
Salaires et traitements			350 723	369 149	18 427	4.99
Charges sociales			111 116	105 019	6 097	5.81
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 006	18 885	121	0.64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			16 453	27 059	10 606	39.20
Dotations aux provisions			26 517	29 276	2 759	9.42
Autres charges			85 280	36 324	48 956	134.78
Total des Charges d'exploitation (II)			1 119 308	1 044 795	74 514	7.13
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			94 830	102 399	7 569	7.39
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2019	30/09/2018	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3		3	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3		3	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 729	3 451	723	20.94
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 729	3 451	723	20.94
2. Résultat financier (V-VI)	2 726	3 451	726	21.02
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	92 104	98 948	6 843	6.92
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000		2 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	2 000		2 000	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 362		1 362	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 362		1 362	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	638		638	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	18 774	12 587	6 187	49.15
Total des produits (I+III+V+VII)	1 216 141	1 147 194	68 947	6.01
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 142 172	1 060 833	81 339	7.67
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	73 969	86 361	12 392	14.35

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 734 103.54 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 099 317.84 Euros et dégageant un bénéfice de 73 968.72 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Philippe MICHAUD
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
515, rue Léopold Le Hon
01000 BOURG EN BRESSE

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	737 278		
Installations générales agencements aménagements des constructions	215 120		
Installations générales agencements aménagements divers	1 593		
Matériel de transport	3 534		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 845		11 574
TOTAL	278 092		11 574
Autres titres immobilisés	30		
Prêts, autres immobilisations financières			80
TOTAL	30		80
TOTAL GENERAL	1 015 400		11 654

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			737 278	737 278
Installations générales agencements aménagements constr.			215 120	215 120
Installations générales agencements aménagements divers			1 593	1 593
Matériel de transport		3 534		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			69 419	69 419
TOTAL		3 534	286 132	286 132
Autres titres immobilisés			30	30
Prêts, autres immobilisations financières			80	80
TOTAL			110	110
TOTAL GENERAL		3 534	1 023 521	1 023 521

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 829	2 525		10 354
Installations générales agencements aménagements constr.	160 887	7 642		168 529
Installations générales agencements aménagements divers	1 593			1 593
Matériel de transport	2 121	51	2 172	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 261	8 788		56 049
TOTAL	211 862	16 481	2 172	226 170
TOTAL GENERAL	219 691	19 006	2 172	236 524

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 525				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 642				
Matériel de transport	51				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 788				
TOTAL	16 481				
TOTAL GENERAL	19 006				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	29 276	26 517	29 276		26 517
TOTAL	29 276	26 517	29 276		26 517

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	259 608	16 453	86 392		189 669
TOTAL	259 608	16 453	86 392		189 669
TOTAL GENERAL	288 884	42 970	115 668		216 186

Dont dotations et reprises d'exploitation		42 970	115 668		
--	--	--------	---------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	80		80
Clients douteux ou litigieux	244 070	244 070	
Autres créances clients	455 872	455 872	
Impôts sur les bénéfices	8 662	8 662	
Taxe sur la valeur ajoutée	28 547	28 547	
Débiteurs divers	600	600	
Charges constatées d'avance	19 560	19 560	
TOTAL	757 392	757 312	80

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 226	2 226		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	61 913	34 835	27 078	
Fournisseurs et comptes rattachés	188 517	188 517		
Personnel et comptes rattachés	76 220	76 220		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 913	38 913		
Taxe sur la valeur ajoutée	144 100	144 100		
Autres impôts taxes et assimilés	5 185	5 185		
Groupe et associés	111 549	111 549		
Autres dettes	32 015	32 015		
Produits constatés d'avance	56 933	56 933		
TOTAL	717 571	690 493	27 078	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	26 725			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	24 790			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	15.2400	12 417			12 417

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle	32 349		693 604	725 953	
Total	32 349		693 604	725 953	

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. La société a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à la valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est comptabilisée. Au regard du test de dépréciation effectué, aucun indice de perte de valeur n'a été constaté.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	53 822
Autres créances	600
Total	54 422

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Philippe MICHAUD
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
515, rue Léopold Le Hon
01000 BOURG EN BRESSE

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	555
Emprunts et dettes financières diverses	1 759
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 113
Dettes fiscales et sociales	79 864
Autres dettes	17 152
Total	228 443

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 560
Total	19 560
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	56 933
Total	56 933

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
61 ans	moins d'un an	
54 à 60 ans	1 à 5 ans	9 029
50 à 53 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	10 837
30 à 39 ans	21 à 30 ans	5 373
moins de 30 ans	plus de 30 ans	1 277
Engagement total		26 516

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation moyen
- taux d'actualisation moyen