

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 12/07/2021 sous le numéro de dépôt 4539

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

87B526
TRIBUNAL JUDICIAIRE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS
Date d'enregistrement au Greffe
N° DU DEPOT 21B4539
LE GREFFIER

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

EXERCICE CLOS
LE 30 SEPTEMBRE 2020

Certifié conforme
Le Président



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	11 325	11 325		971	971	100.00
	Fonds commercial (1)	725 953		725 953	725 953		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	215 120	175 982	39 139	46 592	7 453	16.00
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	77 341	50 352	26 989	13 370	13 619	101.86
	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	1 029 850	237 658	792 192	786 996	5 195	0.66
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	111 521		111 521	106 348	5 173	4.86
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	33		33		33	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	698 462	172 560	525 901	510 273	15 628	3.06
	Autres créances	35 252		35 252	37 809	2 557	6.76
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	272 168		272 168	273 116	948	0.35
	Charges constatées d'avance (3)	19 694		19 694	19 560	134	0.68
	Total III	1 137 130	172 560	964 570	947 107	17 463	1.84
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 166 980	410 218	1 756 762	1 734 104	22 658	1.31

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 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		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	18 930	18 930		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	664 273	675 304	11 031	1.63
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	61 247	73 969	12 722	17.20
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	966 263	990 016	23 753	2.40
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	29 683	26 517	3 166	11.94
	Total III	29 683	26 517	3 166	11.94
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	70 556	61 962	8 594	13.87
	Concours bancaires courants	4 370	2 177	2 193	100.72
	Emprunts et dettes financières diverses	107 259	111 549	4 289	3.85
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 140	188 517	19 623	10.41
	Dettes fiscales et sociales	280 462	264 418	16 043	6.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	22 509	32 015	9 506	29.69
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	67 520	56 933	10 587	18.60
	Total IV	760 816	717 571	43 245	6.03
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 756 762	1 734 104	22 658	1.31

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

722 305 690 493

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 080 944		1 080 944	1 099 318		18 374	1.67
Chiffre d'affaires NET	1 080 944		1 080 944	1 099 318		18 374	1.67
Production stockée			5 173	6 749		11 922	176.65
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			3 000	4 500		1 500	33.33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			67 025	117 026		50 000	42.73
Autres produits			56	44		12	28.58
Total des Produits d'exploitation (I)			1 156 198	1 214 138		57 940	4.77
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 *			487 939	504 292		16 354	3.24
Impôts, taxes et versements assimilés			6 199	5 921		278	4.70
Salaires et traitements			353 369	350 723		2 646	0.75
Charges sociales			118 808	111 116		7 692	6.92
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 563	19 006		443	2.33
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			22 897	16 453		6 443	39.16
Dotations aux provisions			29 683	26 517		3 166	11.94
Autres charges			30 692	85 280		54 588	64.01
Total des Charges d'exploitation (II)			1 068 150	1 119 308		51 158	4.57
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			88 048	94 830		6 782	7.15
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	
	30/09/2020	30/09/2019	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	100.00
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	100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 000	2 729	729	26.71
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 000	2 729	729	26.71
2. Résultat financier (V-VI)	2 000	2 726	726	26.64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	86 049	92 104	6 056	6.57
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 000	2 000	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		2 000	2 000	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 193		7 193	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 362	1 362	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	7 193	1 362	5 831	428.22
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7 193	638	7 831	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	17 609	18 774	1 165	6.21
Total des produits (I+III+V+VII)	1 156 198	1 216 141	59 943	4.93
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 094 952	1 142 172	47 221	4.13
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	61 247	73 969	12 722	17.20

* 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

Attestation de présentation des comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 756 761.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 080 943.75 Euros et dégageant un bénéfice de 61 246.76 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

- 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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 -

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 bureau et informatique, Mobilier	69 419		23 758
TOTAL	286 132		23 758
Autres titres immobilisés	30		
Prêts, autres immobilisations financières	80		
TOTAL	110		
TOTAL GENERAL	1 023 521		23 758

	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 bureau et informatique, Mobilier		17 429	75 748	75 748
TOTAL		17 429	292 462	292 462
Autres titres immobilisés			30	30
Prêts, autres immobilisations financières			80	80
TOTAL			110	110
TOTAL GENERAL		17 429	1 029 850	1 029 850

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	10 354	971		11 325
Installations générales agencements aménagements constr.	168 529	7 453		175 982
Installations générales agencements aménagements divers	1 593			1 593
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 049	10 139	17 429	48 759
TOTAL	226 170	17 592	17 429	226 334
TOTAL GENERAL	236 524	18 563	17 429	237 658

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	971				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 453				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 139				
TOTAL	17 592				
TOTAL GENERAL	18 563				

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	26 517	29 683	26 517		29 683
TOTAL	26 517	29 683	26 517		29 683

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	189 669	22 897	40 005		172 560
TOTAL	189 669	22 897	40 005		172 560
TOTAL GENERAL	216 186	52 580	66 522		202 243
Dont dotations et reprises d'exploitation		52 580	66 522		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	234 244	234 244	
Autres créances clients	464 218	464 218	
Impôts sur les bénéfices	1 559	1 559	
Taxe sur la valeur ajoutée	33 093	33 093	
Débiteurs divers	600	600	
Charges constatées d'avance	19 694	19 694	
TOTAL	753 488	753 408	80

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	4 777	4 777		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	70 149	31 638	38 511	
Fournisseurs et comptes rattachés	208 140	208 140		
Personnel et comptes rattachés	87 937	87 937		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 045	48 045		
Taxe sur la valeur ajoutée	138 755	138 755		
Autres impôts taxes et assimilés	5 724	5 724		
Groupe et associés	107 259	107 259		
Autres dettes	22 509	22 509		
Produits constatés d'avance	67 520	67 520		
TOTAL	760 816	722 305	38 511	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 300			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 064			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	21 064			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	39 695
Autres créances	600
Total	40 295

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	782
Emprunts et dettes financières diverses	1 195
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 740
Dettes fiscales et sociales	97 761
Autres dettes	20 864
Total	282 342

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 458
Charges exceptionnelles	5 236
Total	19 694
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	67 520
Total	67 520

- 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
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	9 511
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	12 014
moins de 35 ans	plus de 30 ans	8 158
Engagement total		29 683

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	189 296	189 296	189 296	189 296	189 296
Nbre des actions ordinaires existantes	12 417	12 407	12 407	12 417	12 417
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes		10	10	10	10
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 136 670	1 069 542	1 047 253	1 099 318	1 080 944
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	84 825	121 404	69 785	39 051	83 476
Impôts sur les bénéfices	20 905	18 886	12 587	18 774	17 609
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	80 997	85 052	86 361	73 969	61 247
Résultat distribué		98 549	85 000	85 000	85 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	5.15	8.26	4.61	1.63	5.30
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	6.52	6.85	6.96	5.95	4.93
Dividende distribué à chaque action		7.94	6.85	6.84	6.84
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	8	7	9	9	7
Montant de la masse salariale de l'exercice	467 697	429 695	369 149	350 723	353 369
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	170 037	151 975	124 094	114 940	118 808

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 25 mars 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Exercice clos le 30 septembre 2020

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 61 246,76 EUR, à la distribution d'un dividende aux associés.

Par ailleurs, le Président propose de prélever un montant de 23 753,24 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 :

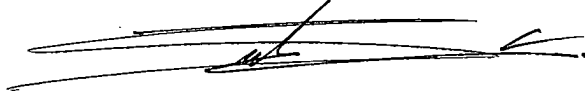
Exercice	Revenus éligibles à la réfaction légale		Revenus non éligibles à la réfaction légale
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2016/2017	85 000 EUR	--	--
2017/2018	85 000 EUR	--	--
2018/2019	85 000 EUR	--	--

43

DECISION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité à l'unanimité par l'assemblée générale des associés du 25 mars 2021.

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several horizontal strokes and a small loop, positioned below the text 'Le Président'.



FIDALSEC LINSIG SAS

Exercice clos le 30 septembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

FIDALSEC LINSIG SAS
25 Avenue Président Kennedy
68200 MULHOUSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020

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 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacements et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et nous nous sommes assurés que l'annexe fournit sur ce point une information appropriée.

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.

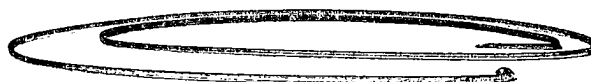
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 4 mars 2021

Le Commissaire aux Comptes



Philippe MICHAUD

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 12		Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	11 325	11 325		971	100.00
	Fonds commercial (1)	725 953		725 953	725 953	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions	215 120	175 982	39 139	46 592	16.00
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	77 341	50 352	26 989	13 370	101.86
	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		1 029 850	237 658	792 192	786 996	0.66
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services	111 521		111 521	106 348	4.86
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	33		33	33	
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	698 462	172 560	525 901	510 273	3.06
	Autres créances	35 252		35 252	37 809	6.76
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	272 168		272 168	273 116	0.35
	Charges constatées d'avance (3)	19 694		19 694	19 560	0.68
	Total III	1 137 130	172 560	964 570	947 107	1.84
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 166 980	410 218	1 756 762	1 734 104	1.31

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 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				
	Autres réserves	664 273	675 304	11 031	1.63
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	61 247	73 969	12 722	17.20
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	966 263	990 016	23 753	2.40
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
PROVISIONS	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	29 683	26 517	3 166	11.94
	Total III	29 683	26 517	3 166	11.94
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	70 556	61 962	8 594	13.87
	Concours bancaires courants	4 370	2 177	2 193	100.72
	Emprunts et dettes financières diverses	107 259	111 549	4 289	3.85
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 140	188 517	19 623	10.41
	Dettes fiscales et sociales	280 462	264 418	16 043	6.07
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	22 509	32 015	9 506	29.69
	Total IV	760 816	717 571	43 245	6.03
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	67 520	56 933	10 587	18.60
	Total V				
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 756 762	1 734 104	22 658	1.31

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

722 305

690 493

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 080 944		1 080 944	1 099 318		18 374	1.67
Chiffre d'affaires NET	1 080 944		1 080 944	1 099 318		18 374	1.67
Production stockée			5 173	6 749		11 922	176.65
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			3 000	4 500		1 500	33.33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			67 025	117 026		50 000	42.73
Autres produits			56	44		12	28.58
Total des Produits d'exploitation (I)			1 156 198	1 214 138		57 940	4.77
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 *			487 939	504 292		16 354	3.24
Impôts, taxes et versements assimilés			6 199	5 921		278	4.70
Salaires et traitements			353 369	350 723		2 646	0.75
Charges sociales			118 808	111 116		7 692	6.92
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 563	19 006		443	2.33
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			22 897	16 453		6 443	39.16
Dotations aux provisions			29 683	26 517		3 166	11.94
Autres charges			30 692	85 280		54 588	64.01
Total des Charges d'exploitation (II)			1 068 150	1 119 308		51 158	4.57
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			88 048	94 830		6 782	7.15
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 30/09/2020	Exercice N-1 30/09/2019	Ecart N / N-1	
			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	100.00
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	100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 000	2 729	729	26.71
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 000	2 729	729	26.71
2. Résultat financier (V-VI)	2 000	2 726	726	26.64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	86 049	92 104	6 056	6.57
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 000	2 000	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		2 000	2 000	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 193		7 193	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 362	1 362	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	7 193	1 362	5 831	428.22
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7 193	638	7 831	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	17 609	18 774	1 165	6.21
Total des produits (I+III+V+VII)	1 156 198	1 216 141	59 943	4.93
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 094 952	1 142 172	47 221	4.13
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	61 247	73 969	12 722	17.20

* 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

Attestation de présentation des comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 756 761.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 080 943.75 Euros et dégageant un bénéfice de 61 246.76 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

- 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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 -

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 bureau et informatique, Mobilier	69 419		23 758
TOTAL	286 132		23 758
Autres titres immobilisés	30		
Prêts, autres immobilisations financières	80		
TOTAL	110		
TOTAL GENERAL	1 023 521		23 758

	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 bureau et informatique, Mobilier		17 429	75 748	75 748
TOTAL		17 429	292 462	292 462
Autres titres immobilisés			30	30
Prêts, autres immobilisations financières			80	80
TOTAL			110	110
TOTAL GENERAL		17 429	1 029 850	1 029 850

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	10 354	971		11 325
Installations générales agencements aménagements constr.	168 529	7 453		175 982
Installations générales agencements aménagements divers	1 593			1 593
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 049	10 139	17 429	48 759
TOTAL	226 170	17 592	17 429	226 334
TOTAL GENERAL	236 524	18 563	17 429	237 658

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	971				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 453				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 139				
TOTAL	17 592				
TOTAL GENERAL	18 563				

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	26 517	29 683	26 517		29 683
TOTAL	26 517	29 683	26 517		29 683

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	189 669	22 897	40 005		172 560
TOTAL	189 669	22 897	40 005		172 560
TOTAL GENERAL	216 186	52 580	66 522		202 243
Dont dotations et reprises d'exploitation		52 580	66 522		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	234 244	234 244	
Autres créances clients	464 218	464 218	
Impôts sur les bénéfices	1 559	1 559	
Taxe sur la valeur ajoutée	33 093	33 093	
Débiteurs divers	600	600	
Charges constatées d'avance	19 694	19 694	
TOTAL	753 488	753 408	80

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	4 777	4 777		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	70 149	31 638	38 511	
Fournisseurs et comptes rattachés	208 140	208 140		
Personnel et comptes rattachés	87 937	87 937		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 045	48 045		
Taxe sur la valeur ajoutée	138 755	138 755		
Autres impôts taxes et assimilés	5 724	5 724		
Groupe et associés	107 259	107 259		
Autres dettes	22 509	22 509		
Produits constatés d'avance	67 520	67 520		
TOTAL	760 816	722 305	38 511	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 300			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 064			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	21 064			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	39 695
Autres créances	600
Total	40 295

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	782
Emprunts et dettes financières diverses	1 195
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 740
Dettes fiscales et sociales	97 761
Autres dettes	20 864
Total	282 342

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 458
Charges exceptionnelles	5 236
Total	19 694
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	67 520
Total	67 520

- 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
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	9 511
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	12 014
moins de 35 ans	plus de 30 ans	8 158
Engagement total		29 683

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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

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