RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00019
Numéro SIREN : 323 470 427
Nom ou dénomination : BECOUZE

Ce dépôt a été enregistré le 10/06/2022 sous le numéro de dépôt 7436

BECOUZE
Société par actions simplifiée au capital de 309.700 euros
Siège social : 1 Rue de Buffon 49100 ANGERS
323 470 427 RCS ANGERS

ACTE UNANIME DES ASSOCIES DU 24 JANVIER 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

DEUXIEME RESOLUTION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 1.318.661,67euros, de la manière suivante :

Origine
- Résultat de l'exercice : bénéfice de ..... 1.318.661,67 €

Affectation
- Affectation au compte « Autres Réserves » ..... 118.661,67 €
- A titre de dividendes..... 1.200.000,00 €

TOTAUX **1.318.661,67 €** **1.318.661,67 €**

Le dividende en numéraire est attribué aux associés au prorata des actions détenues dans le capital, et sera mis en paiement au siège social à l'issue de la présente décision collective.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts.

Conformément à l'article 243 Bis du Code général des impôts, les associés constatent qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 et des trois exercices précédents, les sommes distribuées à titre de dividendes et éligibles ou non à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du CGI bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France se sont élevées à :

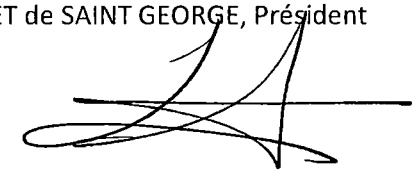
Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à l'abattement résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 septembre 2021	1.200.000 €	0 €	0 €	0 €
30 septembre 2020	900.000 €	0 €	0 €	0 €
30 septembre 2019	900.000 €	0 €	0 €	0 €
30 septembre 2018	0 €	0 €	0 €	0 €
Distribution exceptionnelle de réserves (acte unanime des associes du 1er octobre 2018)	1.550.000 €	0 €	0 €	0 €

VOTE DES ASSOCIES DU 24 JANVIER 2022

Cette résolution a été approuvée à l'unanimité par tous les associés.

Pour copie certifiée conforme

Loïc HARSCOUET de SAINT GEORGE, Président



CERTIFIÉ CONFORME

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	950 000	633 333	316 667	380 000
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	332 078	287 589	44 489	127 706
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 173 459	893 245	280 214	346 782
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	17 696		17 696	18 696
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	94 741		94 741	92 663
TOTAL (I)	**2 567 974**	**1 814 167**	**753 807**	**965 847**
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 522 361	227 406	4 294 954	3 708 779
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	29 016		29 016	35 924
. Personnel				261
. Organismes sociaux	8 706		8 706	13 999
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	187 525		187 525	152 829
. Autres	23 843		23 843	89 219
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 195 670		2 195 670	3 349 784
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	92 124		92 124	96 018
TOTAL (II)	**7 059 245**	**227 406**	**6 831 839**	**7 446 812**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	**9 627 219**	**2 041 574**	**7 585 646**	**8 412 659**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 309 700 €uros)	309 700	309 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	49 481	49 481
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	30 970	30 970
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	25 250	25 250
Autres réserves	1 674 841	1 554 542
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 318 662	1 020 299
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	**3 408 904**	**2 990 242**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	95 000	90 000
Provisions pour charges	179 527	161 363
TOTAL (III)	**274 527**	**251 363**
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	173 800	2 389 029
. Découverts, concours bancaires	2 072	1 526
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	119 522	83 882
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 034 837	535 959
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	733 943	473 452
. Organismes sociaux	387 447	343 934
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	747 497	758 161
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	84 303	81 947
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 393	5 825
Autres dettes	19 228	34 639
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	593 172	462 700
TOTAL (IV)	**3 902 215**	**5 171 054**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	**7 585 646**	**8 412 659**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	18 390 671	87 360	18 478 031	16 584 680
Chiffre d'affaires net	**18 390 671**	**87 360**	**18 478 031**	**16 584 680**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			43 211	100
Reprises sur amort. et prov., transferts de charges			122 904	134 418
Autres produits			45	9 534
Total des produits d'exploitation			**18 644 191**	**16 728 732**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			9 951 656	8 617 589
Impôts, taxes et versements assimilés			243 502	279 886
Salaires et traitements			4 184 502	4 172 362
Charges sociales			1 637 116	1 673 785
Dotations aux amortissements sur immobilisations			278 244	315 155
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			41 141	53 264
Dotations aux provisions pour risques et charges			68 164	13 813
Autres charges			12 641	14 828
Total des charges d'exploitation			**16 416 966**	**15 140 681**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 227 225**	**1 588 051**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				1 609
Produits des autres valeurs mobilières			131 094	118 202
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			**131 094**	**119 811**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			9 581	9 998
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			**9 581**	**9 998**
RESULTAT FINANCIER			**121 512**	**109 813**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**2 348 738**	**1 697 864**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000	91
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	**1 000**	**91**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 000	91
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**1 000**	**91**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés	492 774	236 683
Impôts sur les bénéfices	537 302	440 882
Total des produits	**18 776 285**	**16 848 634**
Total des charges	**17 457 624**	**15 828 335**
RESULTAT NET	**1 318 662**	**1 020 299**
Dont crédit-bail mobilier		
Dont crédit-bail immobilier		

Annexe des comptes annuels

S.A.S. BECOUZE
1 rue de Buffon 49100 ANGERS
N° SIRET : 32347042700051

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice social clos le 30 septembre 2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30 septembre 2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 585 645,94 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 318 661,67 Euros.

L'exercice clos le 30 septembre 2021 est le troisième exercice d'intégration fiscale du groupe formé par la SARL EUCLIDE (société mère), la SAS BECOUZE (fille) et la SARL FIBONACCI (fille).
L'intégration fiscale est sans incidence sur le montant de l'impôt comptabilisé chez BECOUZE.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20 décembre 2021 par le Président.

FAITS MARQUANTS

La crise économique liée au Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de la société, qui ont été établis sur la base de la continuité de l'activité, sans aucune correction de valeur, provision ou écriture relative aux conséquences de la crise sanitaire.
Le prêt garanti par l'Etat contracté en juin 2020 pour un montant de 2 M€ a donc été intégralement remboursé en juin 2021.

Un accord d'intéressement a été conclu le 19 mars 2021, pour une durée de 3 ans, correspondant aux trois exercices comptables, couvrant la période du 1er octobre 2020 au 30 septembre 2023.

PRINCIPES GENERAUX

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, le cas échéant, modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06, 2016-07, 2018-01 et 2018-02, et en application des principes fondamentaux :

Image fidèle
Comparabilité
Continuité d'activité
Régularité
Sincérité
Prudence
Permanence des méthodes

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du Plan Comptable Général.

Ainsi, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Identifiables,
- Porteuses d'avantages économiques futurs,
- Contrôlées par l'entité,
- Evaluées de façon fiable.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

Il n'a pas été identifié de biens dont la décomposition aurait un impact significatif sur les comptes.

Dans les immobilisations incorporelles figurent le droit temporaire d'usufruit suivant :

Nature	Achat		Usufruit	
	Date	Valeur	Durée	Fin
Droits sociaux				
Titres Sci L'Aiguille de Buffon	27/07/2011	950 000 €	15 ans	27/07/2026

Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisations.

Les durées ainsi appliquées au sein de l'entité sont les suivantes :

Logiciels	3 ans
Droit incorporel temporaire d'usufruit sur titres	15 ans
Installations et agencements divers	2 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	3 à 10 ans

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une dépréciation des immobilisations est constituée, si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires et le montant des augmentations de capital.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

Selon les dispositions de l'article 38-2bis du C.G.I. (instruction du 28-08-1994), les prestations vendues et non encore facturées sont comptabilisées en valeur de vente sous le libellé « Clients, factures à établir », intégré dans le poste « Clients et comptes rattachés ».

Les créances et dettes en devises hors zone €uro sont converties au taux en vigueur à la clôture de l'exercice ; les écarts par rapport aux valeurs d'origine sont enregistrés dans les comptes d'écart de conversion actif et passif prévus à cet effet.
Les pertes de conversion enregistrées en écart de conversion actif font l'objet d'une provision pour risques et charges.

Réserves règlementées

Dans le cadre de l'article 238bis du CGI, la société BECOUZE déduit fiscalement sur une période de 5 ans, le coût d'acquisition d'œuvres d'art, inscrites à l'actif en "Autres immobilisations corporelles" non amortissables.

Lors de l'affectation du résultat de l'entreprise, la déduction fiscale opérée est inscrite au passif du bilan dans un compte de réserves règlementées.

A la clôture de l'exercice, le montant du compte "Autres réserves règlementées", correspondant à ces déductions fiscales, s'établit à 25 250 €uros.

Situation fiscale

Convention d'intégration fiscale

Par option en date du 20 décembre 2018, la SARL EUCLIDE est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe formé par elle-même, la SAS BECOUZE, entrée le 20 décembre 2018, et la SARL FIBONACCI, entrée le 20 décembre 2019, en application des dispositions de l'article 223 A du Code Général des Impôts.

Conformément à ces dispositions, la durée de l'application de l'option est de cinq exercices, le premier commençant le 1er octobre 2018 et le dernier se terminant le 30 septembre 2023, renouvelable par tacite reconduction.

Incidence de l'intégration fiscale

A la clôture de l'exercice, la SARL EUCLIDE a réalloué à sa filiale, la société BECOUZE, la quote-part d'impôt sur les sociétés correspondant à son résultat individuel, calculée en l'absence d'intégration fiscale, soit un montant de 537 302 €.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 179 527 €uros selon la méthode prospective et sont comptabilisés au passif de la société en provision pour charges.

L'engagement calculé tient compte des paramètres suivants :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié : la carrière de chacun est présumée achevée à l'âge de départ à la retraite à 62 ans. La provision est calculée avec charges sociales. L'anticipation du départ à la retraite par un salarié bénéficiant d'une pension de vieillesse à taux plein, avant 62 ans, n'a pas été calculée. Si le départ devait être à l'initiative de l'employeur, les indemnités seraient soumises à une contribution spécifique de 50 %.

- Convention Collective : Cabinets d'experts-comptables et commissaires aux comptes

- Turnover non spécifique à l'entreprise :
  * 7 % tranche d'âge 20-30 ans,
  * 4 % tranche d'âge 30-40 ans,
  * 2 % tranche d'âge 40-50 ans,
  * 1 % tranche d'âge 50-60 ans.

- Table de mortalité retenue : TD 2011-2013.

- Taux d'actualisation financière : 0,88 % *(taux iboxx AA 10 ans au 30 septembre 2021)*

- Taux de revalorisation des salaires : 1 %

Autres engagements financiers sur emprunts

En juillet et septembre 2011, trois emprunts ont été contractés pour l'acquisition de l'usufruit de 11 990 parts de la SCI L'AIGUILLE DE BUFFON. Après le remboursement anticipé d'un des trois emprunts, il reste les engagements suivants :

Banque	Solde de l'emprunt au 30/09/2021	Garantie
CIC	153 307 €	Néant
SG	15 954 €	Promesse d'affectation hypothécaire

Honoraires du Commissaire aux comptes

A la clôture de l'exercice, le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes comptabilisés en charges s'établit à 9 900 €uros.

Effectif moyen des salariés

Cadres : 53
Employés : 47
Alternants : 17

Soit total : 117

Autres informations complémentaires

Pour une meilleure lisibilité économique des comptes, le forfait social de 20% sur la Participation des salariés, soit 60 823 €uros au 30/09/2021, est présenté avec le montant brut de la Participation, contrairement aux exercices précédents où il figurait dans les charges de personnel, soit 47 337 €uros au 30/09/2020.
De même, le montant de l'intéressement figure dans le poste « Participation des salariés ».

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 327 066		44 988	1 282 078
Immobilisations corporelles	1 140 770	65 126	32 437	1 173 459
Immobilisations financières	111 359	2 078	1 000	112 437
TOTAL	***2 579 195***	***67 204***	***78 425***	***2 567 974***

Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	819 360	146 550	44 988	920 922
Immobilisations corporelles	793 988	131 694	32 437	893 245
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	***1 613 348***	***278 244***	***77 425***	***1 814 167***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit incorporel d'usufruit	950 000	633 333	316 667	15 ans
Autres immobilis. incorp.	332 078	287 589	44 489	3 ans
Instal. génér. agenc. amgts	444 472	379 329	65 144	de 2 à 7 ans
Instal. agenc. aménagmnt paris	30 683	2 279	28 404	7 ans
Matériel de bureau & infor.	454 622	381 768	72 854	de 3 à 5 ans
Mobilier	218 432	129 870	88 562	de 3 à 10 ans
Oeuvres d'art	25 250	0	25 250	Non amortiss.
TOTAL	***2 455 537***	***1 814 167***	***641 370***	

Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	94 741		94 741
Actif circulant et charges constatées d'avance	4 863 575	4 637 875	225 700
TOTAL	***4 958 316***	***4 637 875***	***320 441***

Provisions pour dépréciation

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers Comptes financiers	214 096	41 141		27 830	227 406
TOTAL	***214 096***	***41 141***		***27 830***	***227 406***

Créances représentées par des effets de commerce

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés Autres créances	284 546
TOTAL	***284 546***

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 037 427
Autres créances	32 550
Disponibilités	
TOTAL	***1 069 977***

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3097	100,00	309 700
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***3097***	***100,00***	***309 700***

Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	251 363	68 164	45 000	274 527
TOTAL	***251 363***	***68 164***	***45 000***	***274 527***

Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	175 872	64 330	111 542	
Dettes financières diverses	119 522	119 522		
Fournisseurs	1 034 837	1 034 837		
Dettes fiscales et sociales	1 953 191	1 953 191		
Dettes sur immobilisations	6 393	6 393		
Autres dettes	19 228	19 228		
Produits constatés d'avance	593 172	593 172		
TOTAL	***3 902 215***	***3 790 673***	***111 542***	

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	2 412
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	901 179
Dettes fiscales et sociales	975 633
Autres dettes	18 328
TOTAL	***1 897 552***

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	18 470 676	99,96 %
Produits des activités annexes	7 355	0,04 %
TOTAL	***18 478 031***	***100,00 %***

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 227 225	499 206	1 728 019
Résultat financier	121 512	38 096	83 416
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés	-492 774		-492 774
TOTAL	***1 855 964***	***537 302***	***1 318 662***

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexe des comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	1 037 427
TOTAL	***1 037 427***

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Org. sociaux produits à recev(43870000)	8 706
Etat produits à recevoir(44870000)	23 843
TOTAL	***32 550***

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	92 124
TOTAL	***92 124***

Charges à payer

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs factures non parvenues(40810000)	901 179
TOTAL	***901 179***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov/congés payés(42820000)	227 488
Provision pour participation(42840000)	304 116
Pers. autres charges à payer(42860000)	198 590
Org. soc. charges à payer(43860000)	176 603
Etat charges à payer(44860000)	68 836
TOTAL	***975 633***

Autres dettes	Montant
R.r.r. à accorder(41980000)	18 328
TOTAL	***18 328***

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	593 172
TOTAL	***593 172***

Annexe des comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations										
- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)										
SCI L'AIGUILLE DE BUFFON (Usufruit : 11 990 parts)	1 200 000	56 177	99,92%	950 000	316 667			385 304	145 513	130 797
SCI L'AIGUILE DE BUFFON (Pleine propriété : 5 parts)	1 200 000	56 177	0,04%	500	500			385 304	145 513	109
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations										
- Filiales non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

BECOUZE SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 309.700 euros
Siège social : 1 Rue de Buffon 49100 ANGERS
RCS ANGERS 323 470 427

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2021

Yannick COCHERY
50 rue du Moulin de Pierre
92140 Clamart
Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles

Mesdames, Messieurs les Associés,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par décision des associés en date du 19 mars 2018, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société BECOUZE SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma 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 1er octobre 2020 à la date d'émission de mon rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de 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 déplacement 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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

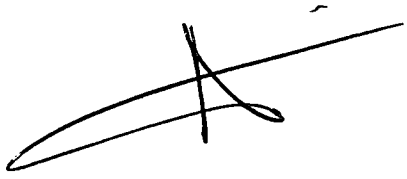
continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à 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.

A Clamart, le 10 janvier 2022

Le commissaire aux comptes



Yannick COCHERY
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	950 000	633 333	316 667	380 000
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	332 078	287 589	44 489	127 706
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 173 459	893 245	280 214	346 782
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	17 696		17 696	18 696
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	94 741		94 741	92 663
TOTAL (I)	**2 567 974**	**1 814 167**	**753 807**	**965 847**
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 522 361	227 406	4 294 954	3 708 779
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	29 016		29 016	35 924
. Personnel				261
. Organismes sociaux	8 706		8 706	13 999
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	187 525		187 525	152 829
. Autres	23 843		23 843	89 219
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 195 670		2 195 670	3 349 784
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	92 124		92 124	96 018
TOTAL (II)	**7 059 245**	**227 406**	**6 831 839**	**7 446 812**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	**9 627 219**	**2 041 574**	**7 585 646**	**8 412 659**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 309 700 €uros)	309 700	309 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	49 481	49 481
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	30 970	30 970
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	25 250	25 250
Autres réserves	1 674 841	1 554 542
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 318 662	1 020 299
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	**3 408 904**	**2 990 242**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	95 000	90 000
Provisions pour charges	179 527	161 363
TOTAL (III)	**274 527**	**251 363**
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	173 800	2 389 029
. Découverts, concours bancaires	2 072	1 526
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	119 522	83 882
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 034 837	535 959
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	733 943	473 452
. Organismes sociaux	387 447	343 934
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	747 497	758 161
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	84 303	81 947
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 393	5 825
Autres dettes	19 228	34 639
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	593 172	462 700
TOTAL (IV)	**3 902 215**	**5 171 054**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	7 585 646	8 412 659

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	18 390 671	87 360	18 478 031	16 584 680
Chiffre d'affaires net	**18 390 671**	**87 360**	**18 478 031**	**16 584 680**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			43 211	100
Reprises sur amort. et prov., transferts de charges			122 904	134 418
Autres produits			45	9 534
Total des produits d'exploitation			**18 644 191**	**16 728 732**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			9 951 656	8 617 589
Impôts, taxes et versements assimilés			243 502	279 886
Salaires et traitements			4 184 502	4 172 362
Charges sociales			1 637 116	1 673 785
Dotations aux amortissements sur immobilisations			278 244	315 155
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			41 141	53 264
Dotations aux provisions pour risques et charges			68 164	13 813
Autres charges			12 641	14 828
Total des charges d'exploitation			**16 416 966**	**15 140 681**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 227 225**	**1 588 051**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				1 609
Produits des autres valeurs mobilières			131 094	118 202
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			**131 094**	**119 811**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			9 581	9 998
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			**9 581**	**9 998**
RESULTAT FINANCIER			**121 512**	**109 813**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**2 348 738**	**1 697 864**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000	91
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	**1 000**	**91**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 000	91
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**1 000**	**91**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés	492 774	236 683
Impôts sur les bénéfices	537 302	440 882
Total des produits	**18 776 285**	**16 848 634**
Total des charges	**17 457 624**	**15 828 335**
RESULTAT NET	**1 318 662**	**1 020 299**
Dont crédit-bail mobilier		
Dont crédit-bail immobilier		

Annexe des comptes annuels

S.A.S. BECOUZE
1 rue de Buffon 49100 ANGERS
N° SIRET : 32347042700051

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice social clos le 30 septembre 2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30 septembre 2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 585 645,94 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 318 661,67 Euros.

L'exercice clos le 30 septembre 2021 est le troisième exercice d'intégration fiscale du groupe formé par la SARL EUCLIDE (société mère), la SAS BECOUZE (fille) et la SARL FIBONACCI (fille).
L'intégration fiscale est sans incidence sur le montant de l'impôt comptabilisé chez BECOUZE.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20 décembre 2021 par le Président.

FAITS MARQUANTS

La crise économique liée au Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de la société, qui ont été établis sur la base de la continuité de l'activité, sans aucune correction de valeur, provision ou écriture relative aux conséquences de la crise sanitaire.
Le prêt garanti par l'Etat contracté en juin 2020 pour un montant de 2 M€ a donc été intégralement remboursé en juin 2021.

Un accord d'intéressement a été conclu le 19 mars 2021, pour une durée de 3 ans, correspondant aux trois exercices comptables, couvrant la période du 1er octobre 2020 au 30 septembre 2023.

PRINCIPES GENERAUX

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, le cas échéant, modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06, 2016-07, 2018-01 et 2018-02, et en application des principes fondamentaux :

Image fidèle
Comparabilité
Continuité d'activité
Régularité
Sincérité
Prudence
Permanence des méthodes

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du Plan Comptable Général.

Ainsi, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Identifiables,
- Porteuses d'avantages économiques futurs,
- Contrôlées par l'entité,
- Evaluées de façon fiable.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

Il n'a pas été identifié de biens dont la décomposition aurait un impact significatif sur les comptes.

Dans les immobilisations incorporelles figurent le droit temporaire d'usufruit suivant :

Nature	Achat		Usufruit	
	Date	Valeur	Durée	Fin
Droits sociaux				
Titres Sci L'Aiguille de Buffon	27/07/2011	950 000 €	15 ans	27/07/2026

Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisations.

Les durées ainsi appliquées au sein de l'entité sont les suivantes :

Logiciels	3 ans
Droit incorporel temporaire d'usufruit sur titres	15 ans
Installations et agencements divers	2 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	3 à 10 ans

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une dépréciation des immobilisations est constituée, si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires et le montant des augmentations de capital.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

Selon les dispositions de l'article 38-2bis du C.G.I. (instruction du 28-08-1994), les prestations vendues et non encore facturées sont comptabilisées en valeur de vente sous le libellé « Clients, factures à établir », intégré dans le poste « Clients et comptes rattachés ».

Les créances et dettes en devises hors zone €uro sont converties au taux en vigueur à la clôture de l'exercice ; les écarts par rapport aux valeurs d'origine sont enregistrés dans les comptes d'écart de conversion actif et passif prévus à cet effet.
Les pertes de conversion enregistrées en écart de conversion actif font l'objet d'une provision pour risques et charges.

Réserves règlementées

Dans le cadre de l'article 238bis du CGI, la société BECOUZE déduit fiscalement sur une période de 5 ans, le coût d'acquisition d'œuvres d'art, inscrites à l'actif en "Autres immobilisations corporelles" non amortissables.

Lors de l'affectation du résultat de l'entreprise, la déduction fiscale opérée est inscrite au passif du bilan dans un compte de réserves règlementées.

A la clôture de l'exercice, le montant du compte "Autres réserves règlementées", correspondant à ces déductions fiscales, s'établit à 25 250 €uros.

Situation fiscale

Convention d'intégration fiscale

Par option en date du 20 décembre 2018, la SARL EUCLIDE est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe formé par elle-même, la SAS BECOUZE, entrée le 20 décembre 2018, et la SARL FIBONACCI, entrée le 20 décembre 2019, en application des dispositions de l'article 223 A du Code Général des Impôts.

Conformément à ces dispositions, la durée de l'application de l'option est de cinq exercices, le premier commençant le 1er octobre 2018 et le dernier se terminant le 30 septembre 2023, renouvelable par tacite reconduction.

Incidence de l'intégration fiscale

A la clôture de l'exercice, la SARL EUCLIDE a réalloué à sa filiale, la société BECOUZE, la quote-part d'impôt sur les sociétés correspondant à son résultat individuel, calculée en l'absence d'intégration fiscale, soit un montant de 537 302 €.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 179 527 €uros selon la méthode prospective et sont comptabilisés au passif de la société en provision pour charges.

L'engagement calculé tient compte des paramètres suivants :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié : la carrière de chacun est présumée achevée à l'âge de départ à la retraite à 62 ans. La provision est calculée avec charges sociales. L'anticipation du départ à la retraite par un salarié bénéficiant d'une pension de vieillesse à taux plein, avant 62 ans, n'a pas été calculée. Si le départ devait être à l'initiative de l'employeur, les indemnités seraient soumises à une contribution spécifique de 50 %.

- Convention Collective : Cabinets d'experts-comptables et commissaires aux comptes

- Turnover non spécifique à l'entreprise :
  * 7 % tranche d'âge 20-30 ans,
  * 4 % tranche d'âge 30-40 ans,
  * 2 % tranche d'âge 40-50 ans,
  * 1 % tranche d'âge 50-60 ans.

- Table de mortalité retenue : TD 2011-2013.

- Taux d'actualisation financière : 0,88 % *(taux iboxx AA 10 ans au 30 septembre 2021)*

- Taux de revalorisation des salaires : 1 %

Autres engagements financiers sur emprunts

En juillet et septembre 2011, trois emprunts ont été contractés pour l'acquisition de l'usufruit de 11 990 parts de la SCI L'AIGUILLE DE BUFFON. Après le remboursement anticipé d'un des trois emprunts, il reste les engagements suivants :

Banque	Solde de l'emprunt au 30/09/2021	Garantie
CIC	153 307 €	Néant
SG	15 954 €	Promesse d'affectation hypothécaire

Honoraires du Commissaire aux comptes

A la clôture de l'exercice, le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes comptabilisés en charges s'établit à 9 900 €uros.

Effectif moyen des salariés

Cadres : 53
Employés : 47
Alternants : 17

Soit total : 117

Autres informations complémentaires

Pour une meilleure lisibilité économique des comptes, le forfait social de 20% sur la Participation des salariés, soit 60 823 €uros au 30/09/2021, est présenté avec le montant brut de la Participation, contrairement aux exercices précédents où il figurait dans les charges de personnel, soit 47 337 €uros au 30/09/2020.
De même, le montant de l'intéressement figure dans le poste « Participation des salariés ».

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 327 066		44 988	1 282 078
Immobilisations corporelles	1 140 770	65 126	32 437	1 173 459
Immobilisations financières	111 359	2 078	1 000	112 437
TOTAL	***2 579 195***	***67 204***	***78 425***	***2 567 974***

Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	819 360	146 550	44 988	920 922
Immobilisations corporelles	793 988	131 694	32 437	893 245
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	***1 613 348***	***278 244***	***77 425***	***1 814 167***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit incorporel d'usufruit	950 000	633 333	316 667	15 ans
Autres immobilis. incorp.	332 078	287 589	44 489	3 ans
Instal. génér. agenc. amgts	444 472	379 329	65 144	de 2 à 7 ans
Instal. agenc. aménagmnt paris	30 683	2 279	28 404	7 ans
Matériel de bureau & infor.	454 622	381 768	72 854	de 3 à 5 ans
Mobilier	218 432	129 870	88 562	de 3 à 10 ans
Oeuvres d'art	25 250	0	25 250	Non amortiss.
TOTAL	***2 455 537***	***1 814 167***	***641 370***	

Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	94 741		94 741
Actif circulant et charges constatées d'avance	4 863 575	4 637 875	225 700
TOTAL	***4 958 316***	***4 637 875***	***320 441***

Provisions pour dépréciation

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmenta-tion	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers Comptes financiers	214 096	41 141		27 830	227 406
TOTAL	***214 096***	***41 141***		***27 830***	***227 406***

Créances représentées par des effets de commerce

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés Autres créances	284 546
TOTAL	***284 546***

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 037 427
Autres créances	32 550
Disponibilités	
TOTAL	***1 069 977***

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3097	100,00	309 700
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***3097***	***100,00***	***309 700***

Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	251 363	68 164	45 000	274 527
TOTAL	***251 363***	***68 164***	***45 000***	***274 527***

Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	175 872	64 330	111 542	
Dettes financières diverses	119 522	119 522		
Fournisseurs	1 034 837	1 034 837		
Dettes fiscales et sociales	1 953 191	1 953 191		
Dettes sur immobilisations	6 393	6 393		
Autres dettes	19 228	19 228		
Produits constatés d'avance	593 172	593 172		
TOTAL	***3 902 215***	***3 790 673***	***111 542***	

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	2 412
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	901 179
Dettes fiscales et sociales	975 633
Autres dettes	18 328
TOTAL	***1 897 552***

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	18 470 676	99,96 %
Produits des activités annexes	7 355	0,04 %
TOTAL	***18 478 031***	***100,00 %***

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 227 225	499 206	1 728 019
Résultat financier	121 512	38 096	83 416
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés	-492 774		-492 774
TOTAL	***1 855 964***	***537 302***	***1 318 662***

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexe des comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	1 037 427
TOTAL	***1 037 427***

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Org. sociaux produits à recev(43870000)	8 706
Etat produits à recevoir(44870000)	23 843
TOTAL	***32 550***

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	92 124
TOTAL	***92 124***

Charges à payer

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs factures non parvenues(40810000)	901 179
TOTAL	***901 179***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov/congés payés(42820000)	227 488
Provision pour participation(42840000)	304 116
Pers. autres charges à payer(42860000)	198 590
Org. soc. charges à payer(43860000)	176 603
Etat charges à payer(44860000)	68 836
TOTAL	***975 633***

Autres dettes	Montant
R.r.r. à accorder(41980000)	18 328
TOTAL	***18 328***

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	593 172
TOTAL	***593 172***

Annexe des comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations										
- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)										
SCI L'AIGUILLE DE BUFFON (Usufruit : 11 990 parts)	1 200 000	56 177	99,92%	950 000	316 667			385 304	145 513	130 797
SCI L'AIGUILE DE BUFFON (Pleine propriété : 5 parts)	1 200 000	56 177	0,04%	500	500			385 304	145 513	109
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations										
- Filiales non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires