

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 : 1975 B 00117 Numéro SIREN : 303 526 966 Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
--

Ce dépôt a été enregistré le 23/07/2020 sous le numéro de dépôt 7883

## Greffe du tribunal de commerce d'Angers



### Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 23/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/7883

Déposant :

Nom/dénomination : FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 303 526 966

N° gestion : 1975 B 00117

## SAS FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

4 rue Fernand Forest  
49000 ANGERS

### COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2019

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

4 rue Fernand Forest  
BP 90825  
49000 ANGERS CEDEX 03  
+33 (0)2 41 470 110

22 mail Pablo Picasso  
44000 NANTES  
+33 (0)2 40 95 36 79

[www.fidaco.com](http://www.fidaco.com)  
[fidaco@fidaco.com](mailto:fidaco@fidaco.com)

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre Régional Paris de la Loire  
Société de commissaires aux comptes Compagnie Régionale d'Angers  
RC ANGERS B 303 526 966 - N° TVA intracommunautaire: FR 06 303 526 966  
SAS au capital de 1,73 €000

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL



MM. L.

# COMPTES ANNUELS

## COMPTES ANNUELS

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	72 323,87	64 720,49	7 603,38	0,21	12 857,25	0,39
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	1 096 584,13		1 096 584,13	30,11	1 096 584,13	33,22
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	387 273,88	273 703,86	1 13 570,02	3,12	69 550,81	2,11
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	10,00		10,00	0,00	10,00	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières	40 550,00		40 550,00	1,11	34 600,55	1,05
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 596 741,88</b>	<b>338 424,35</b>	<b>1 258 317,53</b>	<b>34,55</b>	<b>1 213 602,74</b>	<b>35,76</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 878 887,89	140 729,55	1 738 158,34	47,72	1 568 694,29	47,52
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 158,00		1 158,00	0,03	3 032,00	0,09
. Personnel						
. Organismes sociaux	443,34		443,34	0,01		
. Etat, impôts sur les bénéfices	55 264,00		55 264,00	1,62	125 131,00	3,79
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	114 093,94		114 093,94	3,13	69 652,89	2,11
. Autres	12 605,06		12 605,06	0,35	67 292,37	2,04
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	402 521,32		402 521,32	11,05	191 295,59	5,80
Charges constatées d'avance	59 702,49		59 702,49	1,64	62 314,11	1,89
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 524 676,04</b>	<b>140 729,55</b>	<b>2 383 946,49</b>	<b>65,45</b>	<b>2 087 412,25</b>	<b>63,24</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>4 121 417,92</b>	<b>479 153,90</b>	<b>3 642 264,02</b>	<b>100,00</b>	<b>3 301 014,99</b>	<b>100,00</b>

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel ( dont versé : )	173 600,00	173 600,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	97 110,02	97 110,02
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	17 360,00	17 360,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	526 210,32	526 210,32
Report à nouveau	407 131,55	296 649,52
<b>Résultat de l'exercice</b>	331 477,15	327 482,03
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 729,74	4 885,22
<b>TOTAL (I)</b>	1 557 618,78	1 443 297,11
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	17 388,00	17 388,00
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	17 388,00	17 388,00
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	104 409,61	163 451,39
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	3 298,90	307 012,04
. Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	666 483,73	345 892,40
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	346 140,22	208 977,17
. Organismes sociaux	200 291,71	173 934,50
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	378 564,56	313 902,38
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	43 542,86	45 762,81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 601,65	40 292,19
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	297 924,00	241 105,00
<b>TOTAL (IV)</b>	2 067 257,24	1 840 329,88
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif		
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	3 642 264,02	3 301 014,99

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	5 313 069,96		5 313 069,96	100,00	4 659 800,39	100,00	653 269	14,02	
Chiffres d'Affaires Nets	5 313 069,96		5 313 069,96	100,00	4 659 800,39	100,00	653 269	14,02	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			67 320,35	1,27	28 734,28	0,62	38 586	134,29	
Autres produits			2 258,49	0,04	480,88	0,01	1 778	370,42	
Total des produits d'exploitation (I)			5 382 648,80	101,31	4 689 015,55	100,63	693 633	14,79	
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 approv.)									
Autres achats et charges externes			2 295 167,50	43,20	1 921 505,97	41,24	373 662	19,46	
Impôts, taxes et versements assimilés			91 678,78	1,73	106 936,02	2,29	-15 258	-14,26	
Salaires et traitements			1 788 829,68	33,57	1 556 449,59	33,40	232 380	14,93	
Charges sociales			643 395,51	12,11	576 397,12	12,37	66 998	11,62	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			40 212,70	0,75	42 097,09	0,90	-1 885	-4,47	
Dotations aux provisions sur Immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			21 508,88	0,40	46 763,20	1,00	-25 255	-54,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			1 963,99	0,04	324,60	0,01	1 639	505,86	
Total des charges d'exploitation (II)			4 882 757,04	91,80	4 250 473,59	91,22	632 284	14,88	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			499 891,76	9,41	438 541,96	9,41	61 350	13,99	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)									
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilés			4 212,48	0,08	7 206,23	0,15	-2 994	-41,54	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			4 212,48	0,08	7 206,23	0,15	-2 994	-41,54	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-4 212,48	-0,07	-7 206,23	-0,14	2 994	41,55	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			495 679,28	9,33	431 335,73	9,26	64 344	14,92	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					487,19	0,01	-487	-100,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			415,00	0,01	22 432,00	0,48	-22 017	-98,14	
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 181,27	0,04	5 802,54	0,12	-3 621	-62,40	
Total des produits exceptionnels (VII)			2 596,27	0,05	28 721,73	0,62	-26 125	-90,95	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion									
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0,61	0,00					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			2 025,79	0,04	2 359,43	0,05	-334	-14,15	

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>2 026,40</b>	0,04	<b>2 359,43</b>	0,05	<b>-333</b>	-14,11
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>569,87</b>	0,01	<b>26 362,30</b>	0,57	<b>-25 793</b>	-97,83
Participation des salariés (IX)	57 862,00	1,09	22 362,00	0,48	35 500	158,75
Impôts sur les bénéfices (X)	106 910,00	2,01	107 854,00	2,31	-944	-0,87
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>5 385 245,07</b>	101,35	<b>4 717 737,28</b>	101,24	<b>667 508</b>	14,15
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>5 053 767,92</b>	95,12	<b>4 390 255,25</b>	94,22	<b>663 512</b>	15,11
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>331 477,15</b>	5,24	<b>327 482,03</b>	7,03	<b>3 995</b>	1,22
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

# ANNEXE

## ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019 présente un total est de 3 642 264 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 331 477 € et un total de produits de 5 385 245 €.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Fonds commercial

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Honoraires du commissaire aux comptes

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général. Elle est appliquée dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Agencements, aménagements, installations	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	de 4 à 10 ans

**IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**CREANCES ET DETTES**

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

**COMPTABILISATION DE L'INTERESSEMENT ET DU SUPPLEMENT D'INTERESSEMENT**

Un contrat d'intéressement a été signé au cours de l'exercice. L'intéressement de l'exercice a été comptabilisé en Participation des Salariés pour un montant de 57 862 €.

**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Le montant du CICE concernant les salaires versés au 30 septembre 2019 comptabilisé en moins des charges de personnel s'élève à 12 477 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement

**FONDS COMMERCIAL**

Selon les dispositions du règlement ANC 2015-06 ayant trait à la prise d'option en matière de valorisation du fonds commercial, le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 171 541		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	191 156		16 351
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	307 876		62 627
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>499 031</b>		<b>78 979</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	10		
Prêts et autres immobilisations financières	34 601		16 281
<b>TOTAL</b>	<b>34 611</b>		<b>16 281</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 705 183</b>		<b>95 260</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		2 633	1 168 908	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements		106 933	100 574	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		83 803	286 700	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>190 736</b>	<b>387 274</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			10	
Prêts et autres immobilisations financières		10 332	40 550	
<b>TOTAL</b>		<b>10 332</b>	<b>40 560</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>203 701</b>	<b>1 596 742</b>	

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	62 100	5 254	2 633	64 720
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	172 324	8 979	106 933	74 371
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	257 156	25 980	83 803	199 333
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>429 480</b>	<b>34 959</b>	<b>190 735</b>	<b>273 704</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>491 580</b>	<b>40 213</b>	<b>193 368</b>	<b>338 424</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	5 254				313
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	8 979				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	25 980			2 026	1 868
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>34 959</b>			<b>2 026</b>	<b>1 868</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 213</b>			<b>2 026</b>	<b>2 181</b>

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	4 885	2 026	2 181	4 730
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>	<b>4 885</b>	<b>2 026</b>	<b>2 181</b>	<b>4 730</b>
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	17 388			17 388
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>17 388</b>			<b>17 388</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	145 816	21 509	26 595	140 730
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>145 816</b>	<b>21 509</b>	<b>26 595</b>	<b>140 730</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>168 089</b>	<b>23 535</b>	<b>28 777</b>	<b>162 847</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		21 509 2 026	26 595 2 181	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	40 550		40 550
Clients douteux ou litigieux	172 181	172 181	
Autres créances clients	1 706 707	1 706 707	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	443	443	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	55 264	55 264	
- T.V.A	114 094	114 094	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	11 580	11 580	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 183	2 183	
Charges constatées d'avance	59 702	59 702	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 162 705</b>	<b>2 122 155</b>	<b>40 550</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	104 410	59 463	44 946	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	666 484	666 484		
Personnel et comptes rattachés	346 140	346 140		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	200 292	200 292		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	378 565	378 565		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	43 543	43 543		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 299	3 299		
Autres dettes	26 602	26 602		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	297 924	297 924		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 067 257</b>	<b>2 022 311</b>	<b>44 946</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	59 017			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

## ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	3 299		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	519 415		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	3 299		

**PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	210 540
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	13 048
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>223 588</b>

**CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	48
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	547 055
Dettes fiscales et sociales	433 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	22 432
<b>TOTAL</b>	<b>1 003 137</b>

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	59 702	297 924
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>59 702</b>	<b>297 924</b>

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 850	16,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10 850	16,00

## FONDS COMMERCIAL

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Clientèle 1993	864 103			864 103
Clientèle 2000	46 055			46 055
TUP AXIS			73 175	73 175
Clientèle ECG	18 251			18 251
Clientèle R. AUBERT	95 000			95 000

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	69 705
<b>TOTAL</b>	<b>69 705</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
<b>TOTAL</b>	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

**EFFECTIF MOYEN**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	26	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>46</b>	

**ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES**

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		69 705	
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
<b>TOTAL</b>		<b>69 705</b>	

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont calculés selon la méthode rétrospective prorata temporis en fonction de la convention collective, du salaire actuel, de l'ancienneté dans l'entreprise et de la probabilité que le salarié soit présent dans la société le jour de son départ en retraite.

Le calcul des engagements a été effectué sur la base d'un départ à 65 ans à l'initiative du salarié en retenant les paramètres économiques et sociaux suivants :

- Augmentation annuelle des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation (IBOXX Corporates AA) : 0,47 %
- Taux de rotation retenu selon les catégories :
- . Cadres : 5 %
- . Non Cadres : 15 %
- Taux de charges sociales : 42 %
- Table de mortalité utilisée : INSEE 2018

**REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Au cours de l'exercice, les rémunérations versées aux commissaires aux comptes pour le contrôle légal des comptes se sont élevées à 4 800 euros hors taxes.



*MM. L.*

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 JUIN 2020**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 331 477,15 euros de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice	331 477,15 euros
Report à nouveau antérieur	407 131,55 euros

Pour former un bénéfice distribuable de 738 608,70 euros

Affectation :

A titre de dividendes :	271 250,00 euros
Soit 25,00 € par action	

Le solde, soit 467 358,70 euros  
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 993 569,02 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1 286 368,78 euros.

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

DIVIDENDES DISTRIBUES AU COURS DES TROIS EXERCICES PRECEDENTS			
Exercice	Dividende global	Montant des dividendes éligibles à l'abattement	Montant des dividendes non éligibles à abattement
30/09/2018	217 000,00 €		
30/09/2017	347 200,00 €		
30/09/2016	300 002,00 €		

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Présidente

# SAS FIDACO

4, rue Fernand Forest  
49000 ANGERS

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

---

Exercice clos le 30 septembre 2019

## GESCO

Commissaire aux comptes

81 rue des Ponts de Cé – 49000 – ANGERS  
Tél. : 02.41.47.15.16 - Fax. : 02.41.47.12.13  
e-mail : [angers@gesco-sa.fr](mailto:angers@gesco-sa.fr)  
[www.gesco-sa.fr](http://www.gesco-sa.fr)

é de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale d'Angers

SAS au capital de 392.000 Euros – RCS Angers B 321 943 698



*Manet*

## SAS FIDACO

4, rue Fernand Forest  
49000 ANGERS

### Port du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

**Exercice clos le 30 septembre 2019**

ssion qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué  
nnuels de la société FIDACO relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels  
ésent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 19 février 2020 sur  
disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au

s comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français,  
t donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi  
ncière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### nion

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

ui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie  
ommissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent

otre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont  
iode du 1<sup>er</sup> octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment  
urni de services interdits par le code de déontologie de la profession de  
otes.



*Mane*

## appréciations

dispositions de l'article L.823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous procédé caractère approprié des principes comptables appliqués, tels que décrits dans le et méthodes comptables » de l'annexe. Nous avons notamment mis en œuvre les à la validation de la prise en compte de factures à établir et de l'estimation risques et charges.

si portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans s dans les conditions rappelées précédemment, et de la formulation de notre avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels

## iques

nt procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en ns spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

bservation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels ées dans le rapport de gestion de la présidente et dans les autres documents sur et les comptes annuels adressés aux associés.

ncérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives t mentionnés à l'article D.441-4 du code de commerce.

## e la direction et des personnes constituant le gouvernement es aux comptes annuels

ction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle, conformément s comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, ent de fraudes ou résultent d'erreurs.

nt des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la on exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de on, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

nt été arrêtés par la présidente.

## commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

ablir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies rance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de cter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou t considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre



Maître

prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes a pour objet de garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

L'audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En

l'audit, nous évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies, et 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 appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non détection d'une anomalie 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 ou fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

La 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 le contrôle interne ;

Le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des comptes comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant dans les comptes annuels ;

Le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une anomalie significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité 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 événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. 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 les informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification ou un refus de certifier ;

La présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent de manière fidèle les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Angers, le 24 juin 2020,

Pour la **SAS GESCO**,  
*Commissaire aux comptes*

**François BOISRAMÉ**  
*Associé*

## COMPTES ANNUELS

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
(0)						
Logiciels et droits similaires	72 323,87	64 720,49	7 603,38	0,21	12 857,25	0,39
Autres immatériels	1 096 584,13		1 096 584,13	30,11	1 096 584,13	33,22
Installations incorporelles						
Matériel & outillage industriels	387 273,88	273 703,86	113 570,02	3,12	69 550,81	2,11
Autres immobilisations en équivalence						
Autres immobilisations	10,00		10,00	0,00	10,00	0,00
Autres immobilisations	40 550,00		40 550,00	1,11	34 600,55	1,05
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 596 741,88</b>	<b>338 424,35</b>	<b>1 258 317,53</b>	<b>34,05</b>	<b>1 213 602,74</b>	<b>36,76</b>
Autres immobilisations						
Autres immobilisations						
Commandes	1 878 887,89	140 729,55	1 738 158,34	47,72	1 568 694,29	47,82
Autres immobilisations	1 158,00		1 158,00	0,03	3 032,00	0,09
Autres immobilisations	443,34		443,34	0,01		
Autres immobilisations	55 264,00		55 264,00	1,52	125 131,00	3,79
Autres immobilisations	114 093,94		114 093,94	3,13	69 652,89	2,11
Autres immobilisations	12 605,06		12 605,06	0,35	67 292,37	2,04
Autres immobilisations détenus	402 521,32		402 521,32	11,05	191 295,59	5,80
Autres immobilisations	59 702,49		59 702,49	1,64	62 314,11	1,89
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 524 676,04</b>	<b>140 729,55</b>	<b>2 383 946,49</b>	<b>65,45</b>	<b>2 087 412,25</b>	<b>63,24</b>
Autres immobilisations						
Autres immobilisations						
Autres immobilisations						
Autres immobilisations						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>4 121 417,92</b>	<b>479 153,90</b>	<b>3 642 264,02</b>	<b>100,00</b>	<b>3 301 014,99</b>	<b>100,00</b>



Mane

F	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	
versé : ) port ...	173 600,00	4,77	173 600,00	5,25
	97 110,02	2,67	97 110,02	2,94
elles	17 360,00	0,48	17 360,00	0,53
	526 210,32	14,45	526 210,32	15,94
	407 131,55	11,18	296 649,52	8,99
	331 477,15	9,10	327 482,03	9,92
	4 729,74	0,13	4 885,22	0,15
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 557 618,78</b>	<b>42,77</b>	<b>1 443 297,11</b>	<b>43,72</b>
participatifs				
<b>TOTAL (II)</b>				
t charges				
	17 388,00	0,48	17 388,00	0,53
<b>TOTAL (III)</b>	<b>17 388,00</b>	<b>0,48</b>	<b>17 388,00</b>	<b>0,53</b>
s				
abaissements de crédit				
es	104 409,61	2,87	163 451,39	4,95
erses	3 298,90	0,09	307 012,04	9,30
commandes en cours				
ttachés	666 483,73	18,30	345 892,40	10,48
	346 140,22	9,50	208 977,17	6,33
	200 291,71	5,50	173 934,50	5,27
es	378 564,56	10,39	313 902,38	9,51
és	43 542,86	1,20	45 762,81	1,39
ptes rattachés	26 601,65	0,73	40 292,19	1,22
	297 924,00	8,18	241 105,00	7,30
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>2 067 257,24</b>	<b>56,76</b>	<b>1 840 329,88</b>	<b>55,75</b>
d'évaluation passif				
(V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>3 642 264,02</b>	<b>100,00</b>	<b>3 301 014,99</b>	<b>100,00</b>



Noté

RÉSULTAT			Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
	5 313 069,96		5 313 069,96	100,00	4 659 800,39	100,00	653 269	14,02		
<b>Netts</b>	<b>5 313 069,96</b>		<b>5 313 069,96</b>	<b>100,00</b>	<b>4 659 800,39</b>	<b>100,00</b>	<b>653 269</b>	<b>14,02</b>		
Transfert de charges			67 320,35	1,27	28 734,28	0,62	38 586	134,29		
			2 258,49	0,04	480,88	0,01	1 778	370,42		
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>5 382 648,80</b>	<b>101,31</b>	<b>4 689 015,55</b>	<b>100,63</b>	<b>693 633</b>	<b>14,79</b>		
Pris droits de douane)										
autres approvisionnements										
ières et autres approv.)										
a			2 295 167,50	43,20	1 921 505,97	41,24	373 662	19,45		
nnillés			91 678,78	1,73	106 936,02	2,29	-15 258	-14,25		
			1 788 829,68	33,67	1 556 449,59	33,40	232 380	14,93		
			643 395,51	12,11	576 397,12	12,37	66 998	11,62		
r immobilisations			40 212,70	0,76	42 097,09	0,90	-1 885	-4,47		
obilisations										
circulant			21 508,88	0,40	46 763,20	1,00	-25 255	-54,00		
ques et charges										
			1 963,99	0,04	324,60	0,01	1 639	505,86		
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 882 757,04</b>	<b>91,90</b>	<b>4 250 473,59</b>	<b>91,22</b>	<b>632 284</b>	<b>14,80</b>		
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>499 891,76</b>	<b>9,41</b>	<b>438 541,96</b>	<b>9,41</b>	<b>61 350</b>	<b>13,99</b>		
opérations faites en commun										
rée (III)										
fééré (IV)										
ns										
ères et créances										
és										
rts de charges										
s mobilières placement										
<b>Total des produits financiers (V)</b>										
sements et provisions										
			4 212,48	0,08	7 206,23	0,15	-2 994	-41,54		
urs mobilières placements										
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>4 212,48</b>	<b>0,08</b>	<b>7 206,23</b>	<b>0,15</b>	<b>-2 994</b>	<b>-41,54</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-4 212,48</b>	<b>-0,07</b>	<b>-7 206,23</b>	<b>-0,14</b>	<b>2 994</b>	<b>41,55</b>		
<b>IT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>495 679,28</b>	<b>9,33</b>	<b>431 335,73</b>	<b>9,26</b>	<b>64 344</b>	<b>14,92</b>		
ions de gestion					487,19	0,01	-487	-100,00		
ions en capital			415,00	0,01	22 432,00	0,48	-22 017	-98,14		
rts de charges			2 181,27	0,04	5 802,54	0,12	-3 621	-62,40		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			<b>2 596,27</b>	<b>0,05</b>	<b>28 721,73</b>	<b>0,62</b>	<b>-26 125</b>	<b>-90,95</b>		
ations de gestion										
ations en capital			0,61	0,00						
ortissements et provisions			2 025,79	0,04	2 359,43	0,05	-334	-14,15		



*Mane*

<b>RESULTAT ( suite )</b>	<b>Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)</b>		<b>Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)</b>		<b>Variation absolue (12 / 12)</b>	<b>%</b>
<b>des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>2 026,40</b>	0,04	<b>2 359,43</b>	0,05	<b>-333</b>	-14,11
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>569,87</b>	0,01	<b>26 362,30</b>	0,57	<b>-25 793</b>	-97,63
	57 862,00	1,09	22 362,00	0,48	35 500	158,75
	106 910,00	2,01	107 854,00	2,31	-944	-0,87
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>5 385 245,07</b>	101,36	<b>4 717 737,28</b>	101,24	<b>667 508</b>	14,15
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>5 053 767,92</b>	95,12	<b>4 390 255,25</b>	94,22	<b>663 512</b>	15,11
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>331 477,15</b>	6,24	<b>327 482,03</b>	7,03	<b>3 995</b>	1,22
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			



*Mane*

## ANNEXE

de l'exercice clos le 30/09/2019 présente un total est de 3 642 264 €.

l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 331 477 € et un total  
5 €.

e 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

après font partie intégrante des comptes annuels.

it une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.



Mane

**SOMMAIRE****COMPTABLES**

s comptables

**INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

ations

ments

s des créances et des dettes

de plusieurs postes du bilan

à recevoir

avoirs à établir

s constatés d'avance

capital social

**FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

nciers

en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

missaire aux comptes



MM

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

ont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant du D14-03 relatif au plan comptable général. Elle est appliquée dans le respect du principe de prudence aux hypothèses de base :

loitation,  
méthodes comptables d'un exercice à l'autre,  
exercices,

gles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

venue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts

utilisées sont les suivantes :

**CORPORELLES ET CORPORELLES**

orelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

nt été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

écomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations

la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

on décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le  
es d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

r dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la

informatiques

ents, aménagements, installations

de bureau et informatique

de 1 à 3 ans

de 5 à 10 ans

3 ans

de 4 à 10 ans

**ANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

stituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est  
e, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

es sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la  
érière à la valeur comptable.



Mane

**E L'INTERESSEMENT ET DU SUPPLEMENT D'INTERESSEMENT**

ent a été signé au cours de l'exercice. L'intéressement de l'exercice a été comptabilisé  
riés pour un montant de 57 862 €.

**RESENTATION DU CICE**

é au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de  
s de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile,  
s comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en

CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un  
ote d'information du 28 février 2013),

cernant les salaires versés au 30 septembre 2019 comptabilisé en moins des charges  
2 477 €.

ositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le  
financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise  
efforts :  
cissement  
recrutement

règlement ANC 2015-06 ayant trait à la prise d'option en matière de valorisation du  
ds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum  
u'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation  
du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.



Mane

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Recherche et développement			
Immobilisations corporelles	1 171 541		
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, droits de propriété intellectuelle, constructions	191 156		16 351
Matériel et outillages industriels			
Aménagements, aménagements	307 876		62 627
Matériel informatique, mobilier et divers			
Immobilisations en cours			
<b>TOTAL</b>	<b>499 031</b>		<b>78 979</b>
Immobilisations financières			
	10		
	34 601		16 281
<b>TOTAL</b>	<b>34 611</b>		<b>16 281</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 705 183</b>		<b>95 260</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Recherche et développement				
Immobilisations corporelles		2 633	1 168 908	
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, droits de propriété intellectuelle, constructions				
Matériel et outillages industriels				
Aménagements, aménagements		106 933	100 574	
Matériel informatique, mobilier et divers		83 803	286 700	
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>		<b>190 736</b>	<b>387 274</b>	
Immobilisations financières				
			10	
		10 332	40 550	
<b>TOTAL</b>		<b>10 332</b>	<b>40 560</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>203 701</b>	<b>1 596 742</b>	



*Mane*

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Marche				
Corporelles	62 100	5 254	2 633	64 720
Immaterielles				
Concessions				
Matériel et outillages				
Amortissements divers	172 324	8 979	106 933	74 371
Logistique, mobilier et divers	257 156	25 980	83 803	199 333
<b>TOTAL</b>	<b>429 480</b>	<b>34 959</b>	<b>190 735</b>	<b>273 704</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>491 580</b>	<b>40 213</b>	<b>193 368</b>	<b>338 424</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Marche					
Corporelles	5 254				313
Immaterielles					
Concessions					
Matériel et outillages					
Amortissements divers	8 979				
Logistique, mobilier et divers	25 980			2 026	1 868
<b>TOTAL</b>	<b>34 959</b>			<b>2 026</b>	<b>1 868</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 213</b>			<b>2 026</b>	<b>2 181</b>

Affectant les charges des exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Autres exercices et obligations				



*Mane*

## ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Provisions réglementées	4 885	2 026	2 181	4 730
Provisions réglementées	4 885	2 026	2 181	4 730
Provisions réglementées	17 388			17 388
Provisions réglementées	17 388			17 388
TOTAL Provisions	17 388			17 388
Provisions réglementées	145 816	21 509	26 595	140 730
TOTAL Dépréciations	145 816	21 509	26 595	140 730
TOTAL GENERAL	168 089	23 535	28 777	162 847
Provisions réglementées		21 509	26 595	
Provisions réglementées		2 026	2 181	

montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article



*Manet*

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
participations			
financières	40 550		40 550
x	172 181	172 181	
	1 706 707	1 706 707	
de titres prêtés			
achés			
organismes sociaux	443	443	
publiques :			
	55 264	55 264	
	114 094	114 094	
versements et assimilés			
	11 580	11 580	
	2 183	2 183	
ce	59 702	59 702	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 162 705</b>	<b>2 122 155</b>	<b>40 550</b>
s dans l'exercice			
s dans l'exercice			
aux associés			

DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
vertibles				
es				
des établissements				
	104 410	59 463	44 946	
ères divers				
ttachés	666 484	666 484		
chés	346 140	346 140		
organismes sociaux	200 292	200 292		
publiques :				
	378 565	378 565		
	43 543	43 543		
et comptes				
	3 299	3 299		
	26 602	26 602		
res empruntés				
e	297 924	297 924		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 067 257</b>	<b>2 022 311</b>	<b>44 946</b>	
s d'exercice				
ours d'exercice	59 017			
ctés auprès des				



*Mane*

## ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(desquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
élé			
immobilisations			
immobilisations			
s participations			
nancières			
sés sur commandes			
tes rattachés			
non versé			
cement			
nvertibles			
ires			
s des établissements de			
cières divers	3 299		
us sur commandes en			
mpptes rattachés	519 415		
s et comptes rattachés			
s	3 299		



M. N. L.

## PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
ANCIERES	
des participations	
financières	
ptes rattachés	210 540
avoirs à recevoir : )	13 048
DE PLACEMENT	
<b>TOTAL</b>	<b>223 588</b>

## CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

er et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
vertibles	
res	
s des établissements de crédit	48
ières divers	
ptes rattachés	547 055
	433 603
s et comptes rattachés	
à établir : )	22 432
<b>TOTAL</b>	<b>1 003 137</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
otation	59 702	297 924
ers		
ionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>59 702</b>	<b>297 924</b>

*Mane*

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Composant le capital social	10 850	16,00
Émises pendant l'exercice		
Remboursées pendant		
Composant le capital social	10 850	16,00

## FONDS COMMERCIAL

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
	864 103			864 103
	46 055			46 055
			73 175	73 175
	18 251			18 251
	95 000			95 000



M. N. L.

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
hus de pensions nés :	69 705
<b>TOTAL</b>	<b>69 705</b>
liées tis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
es us :	
<b>TOTAL</b>	
liées tis de sûretés réelles	



M. N. L.

## EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Techniciens	20	
	26	
<b>TOTAL</b>	<b>46</b>	

## PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Assimilées pour personnel en activité et indemnités assimilées pour retraite et autres indemnités		69 705	
<b>TOTAL</b>		<b>69 705</b>	

Le montant de l'indemnité de départ à la retraite est calculé selon la méthode rétrospective prévue par la convention collective, du salaire actuel, de l'ancienneté dans l'entreprise et de la date de départ soit présent dans la société le jour de son départ en retraite.

Le calcul a été effectué sur la base d'un départ à 65 ans à l'initiative du salarié en retenant les paramètres sociaux suivants :  
- Annuelle des salaires : 2 %  
- Contribution (IBOXX Corporates AA) : 0,47 %  
- Retenu selon les catégories :

- 42 %  
- Base sociale : 42 %  
- Base utilisée : INSEE 2018

## REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les rémunérations versées aux commissaires aux comptes pour le contrôle légal des comptes sont plafonnées à 4 800 euros hors taxes.



Manuel