

RCS : LAVAL  
Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00202  
Numéro SIREN : 950 453 977  
Nom ou dénomination : COMMISSARIAT ET AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 29/04/2022 sous le numéro de dépôt 1767

**FITECO**

Certifiés conformes à l'original,  
Le 31/03/2022,  
Le Président, Philippe BOURBON

## **COMMISSARIAT ET AUDIT SAS**

SOCIETE COMMISSARIAT AUX COMPTES

PARC TECHNOPOLE  
RUE ALBERT EINSTEIN - CS 83006  
53063 LAVAL CEDEX 9

## **ETATS FINANCIERS**

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

Parc Technopole  
Rue Albert Einstein  
CS 83006  
53063 LAVAL CEDEX 9  
Tél : 02-43-59-12-00  
Fax : 02-43-49-22-92  
E.mail : [laval@fiteco.com](mailto:laval@fiteco.com)

## Bilan Actif

	30/09/2021			30/09/2020
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres	87 285,00		87 285,00	87 285,00
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>87 285,00</b>		<b>87 285,00</b>	<b>87 285,00</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	181 503,16	14 282,60	167 220,56	272 037,74
Autres créances	23 375,67		23 375,67	37 208,30
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	13 723,22		13 723,22	5 101,44
Charges constatées d'avance (3)				5 559,82
<b>ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>218 602,05</b>	<b>14 282,60</b>	<b>204 319,45</b>	<b>319 907,30</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)</b>	<b>305 887,05</b>	<b>14 282,60</b>	<b>291 604,45</b>	<b>407 192,30</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

	30/09/2021	30/09/2020
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : 86 700,00 )	86 700,00	86 700,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 600,00	3 600,00
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	8 670,00	8 670,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	32 189,40	32 189,40
Report à nouveau	451,46	
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>51 022,78</b>	<b>56 041,46</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b> (I)	<b>182 633,64</b>	<b>187 200,86</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b> (II)		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b> (III)		
<b>DETTES FINANCIÈRES (1-3)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	19 842,00	21 794,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 902,03	143 473,80
Dettes fiscales et sociales	35 226,78	54 723,64
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b> (IV)	<b>108 970,81</b>	<b>219 991,44</b>
Écarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b> (I à V)	<b>291 604,45</b>	<b>407 192,30</b>
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	108 970,81	219 991,44
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

## Compte de Résultat

	30/09/2021		30/09/2020
	France	Exportation	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	721 535,83		658 410,12
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>721 535,83</b>		<b>658 410,12</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		777,50	1 125,05
Autres produits		2 375,53	2,40
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>724 688,86</b>	<b>659 537,57</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes (5)		648 401,55	574 949,31
Impôts, taxes et versements assimilés		5 420,67	5 624,23
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 125,60
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		1,86	2,97
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>653 824,08</b>	<b>581 702,11</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>		<b>70 864,78</b>	<b>77 835,46</b>
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>			
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>			
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)</b>			
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)</b>		<b>70 864,78</b>	<b>77 835,46</b>

## Compte de Résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	19 842,00	21 794,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>724 688,86</b>	<b>659 537,57</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>673 666,08</b>	<b>603 496,11</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)</b>	<b>51 022,78</b>	<b>56 041,46</b>
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

# ANNEXE

## Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois de même que l'exercice précédent.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 291 604,45 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 51 022,78 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **Indépendance des exercices**
- **Principe de prudence**

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.

## Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	87 285			87 285
<b>TOTAL</b>	<b>87 285</b>			<b>87 285</b>

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Titres mis en équivalence Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit de clientèle	87 285	0	87 285	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>87 285</b>		<b>87 285</b>	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours Comptes de tiers Comptes financiers	15 060		777		14 283
<b>TOTAL</b>	<b>15 060</b>		<b>777</b>		<b>14 283</b>

## Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé Actif circulant et charges d'avance	204 879	204 879	
<b>TOTAL</b>	<b>204 879</b>	<b>204 879</b>	

### 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.

## Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	510	170.00	86 700
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>510</b>	<b>170.00</b>	<b>86 700</b>

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	19 842	19 842		
Fournisseurs	53 902	53 902		
Dettes fiscales et sociales	35 227	35 227		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>108 971</b>	<b>108 971</b>		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	3 666
Dettes fiscales et sociales	4 976
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>8 642</b>

## Autres éléments significatifs

### Intégration fiscale

Depuis le 1<sup>er</sup> Octobre 2011, notre société est incluse dans le périmètre de l'intégration fiscale dont la société FITECO sise Parc Technopole – Rue Albert Einstein – CS 83006 – 53063 LAVAL CEDEX 9 est tête de groupe.

Compte tenu de la convention retenue pour la répartition de l'impôt, les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (filiales et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale.

### Covid 19

L'évènement COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur la situation financière, le patrimoine et les résultats de la société :

- La société n'a pas eu recours aux Prêts Garantis par l'Etat et n'a demandé aucune exonération ou délai de paiement de ses charges fiscales.
- Au 30/09/2021, la société n'a pas constaté de risque supplémentaire sur ses créances clients.

**COMMISSARIAT ET AUDIT**  
Société par Actions Simplifiée au capital de 86 700€  
Parc Technopole – Rue Albert Einstein – CHANGE (53810)  
950 453 977 R.C.S. LAVAL

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

**DU 31 MARS 2022**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 51 022,78€ comme suit :

**Origine**

- Résultat bénéficiaire de l'exercice 51 022,78€

**Affectation**

- Au report à nouveau 22,78€
- A titre de dividende 51 000,00€

**Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc de 100,00 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du lendemain de la présente assemblée.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en €)
	Dividende Unitaire (en €)	Autres revenus distribués (en €)	
30/09/2020	109,00€	654€	54 936,00€
30/09/2019	87,00€	261€	44 109,00€
30/09/2018	55,00€	165€	27 885,00€

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

**Extrait certifié conforme à l'original,**  
**Le Président,**  
**Philippe BOURBON**



**STREGO AUDIT - Nantes**

5 rue Albert Londres  
BP 20303  
44303 NANTES CEDEX 3

T : +33(0) 2 40 50 12 61

strego.nantes@bakertillystrego.com  
[www.bakertillystrego.com](http://www.bakertillystrego.com)

### **COMMISSARIAT ET AUDIT**

Société par Actions Simplifiée au capital de 86 700 €uros  
Siège social : Parc Technopole rue Albert Einstein  
53810 CHANGE

RCS LAVAL 950 453 977

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2021

ANGERS | CHOLET | CHARTRES | LA ROCHELLE | LE MANS | LORIENT | NANTES | PARIS | TOURS

STREGO Audit SAS exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly STREGO est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie - 49000 Angers - Société inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers.  
SAS au capital de 915.213 euros - R.C.S. Angers 800 382 434



## COMMISSARIAT ET AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 86 700 €uros  
Siège social : Parc Technopole rue Albert Einstein  
53810 CHANGE

RCS LAVAL 950 453 977

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

Aux associés,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COMMISSARIAT ET AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30/09/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### Fondement de l'opinion

#### *Référentiel d'audit*

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

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

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### Justification des appréciations

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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement

professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et 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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nantes, le 16 mars 2022

Le Commissaire aux Comptes  
STREGO AUDIT



Vincent PIERRE

# FITECO

## COMMISSARIAT ET AUDIT SAS

SOCIETE COMMISSARIAT AUX COMPTES

PARC TECHNOPOLE  
RUE ALBERT EINSTEIN - CS 83006  
53063 LAVAL CEDEX 9

## ETATS FINANCIERS

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

Parc Technopole  
Rue Albert Einstein  
CS 83006  
53063 LAVAL CEDEX 9  
Tél : 02-43-59-12-00  
Fax : 02-43-49-22-92  
E.mail : [laval@fiteco.com](mailto:laval@fiteco.com)

# Sommaire

<b>ÉTATS FINANCIERS</b>	<b>3</b>
<i>Bilan Actif</i>	4
<i>Bilan Passif</i>	5
<i>Compte de Résultat</i>	6
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	7
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	8
<b>ANNEXE</b>	<b>9</b>
<i>Préambule</i>	10
<i>Principes comptables généraux</i>	11
<i>Notes sur le bilan actif</i>	12
<i>Notes sur le bilan actif (suite)</i>	13
<i>Notes sur le bilan passif</i>	14
<i>Autres éléments significatifs</i>	15
<b>DÉTAIL DU BILAN</b>	<b>16</b>
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	17
<i>Détail de l'actif circulant</i>	18
<i>Détail des capitaux propres</i>	19
<i>Détail des provisions pour risques et charges</i>	20
<i>Détail des dettes</i>	21
<b>DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT</b>	<b>22</b>
<i>Détail du compte de résultat</i>	23
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	25
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	26



# ÉTATS FINANCIERS

## Bilan Actif

	30/09/2021			30/09/2020
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres	87 285,00		87 285,00	87 285,00
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>87 285,00</b>		<b>87 285,00</b>	<b>87 285,00</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	181 503,16	14 282,60	167 220,56	272 037,74
Autres créances	23 375,67		23 375,67	37 208,30
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	13 723,22		13 723,22	5 101,44
Charges constatées d'avance (3)				5 559,82
<b>ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>218 602,05</b>	<b>14 282,60</b>	<b>204 319,45</b>	<b>319 907,30</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)</b>	<b>305 887,05</b>	<b>14 282,60</b>	<b>291 604,45</b>	<b>407 192,30</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020
		Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital (dont versé : 86 700,00 )		86 700,00	86 700,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		3 600,00	3 600,00
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		8 670,00	8 670,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		32 189,40	32 189,40
Report à nouveau		451,46	
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>51 022,78</b>	<b>56 041,46</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	(I)	<b>182 633,64</b>	<b>187 200,86</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	(II)		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>PROVISIONS</b>	(III)		
<b>DETTES FINANCIÈRES (1-3)</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		19 842,00	21 794,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		53 902,03	143 473,80
Dettes fiscales et sociales		35 226,78	54 723,64
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>DETTES</b>	(IV)	<b>108 970,81</b>	<b>219 991,44</b>
Écart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	(I à V)	<b>291 604,45</b>	<b>407 192,30</b>
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an		108 970,81	219 991,44
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs			

## Compte de Résultat

	30/09/2021			30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	721 535,83		721 535,83	658 410,12
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>721 535,83</b>		<b>721 535,83</b>	<b>658 410,12</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			777,50	1 125,05
Autres produits			2 375,53	2,40
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>724 688,86</b>	<b>659 537,57</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			648 401,55	574 949,31
Impôts, taxes et versements assimilés			5 420,67	5 624,23
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				1 125,60
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1,86	2,97
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			<b>653 824,08</b>	<b>581 702,11</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>			<b>70 864,78</b>	<b>77 835,46</b>
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)</b>				
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)</b>			<b>70 864,78</b>	<b>77 835,46</b>

## Compte de Résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	19 842,00	21 794,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>724 688,86</b>	<b>659 537,57</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>673 666,08</b>	<b>603 496,11</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)</b>	<b>51 022,78</b>	<b>56 041,46</b>
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

## Soldes intermédiaires de gestion

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale ( I )</b>				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	721 536	658 410	63 126	9,59
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>	<b>721 536</b>	<b>658 410</b>	<b>63 126</b>	<b>9,59</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	610 275	556 895	53 380	9,59
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	<b>111 261</b>	<b>101 516</b>	<b>9 745</b>	<b>9,60</b>
Taux de marge brute sur production	15,42 %	15,42 %		
<b>MARGE BRUTE GLOBALE ( I + II )</b>	<b>111 261</b>	<b>101 516</b>	<b>9 745</b>	<b>9,60</b>
Taux de marge brute globale	15,42 %	15,42 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	38 126	18 055	20 071	111,17
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>	<b>73 134</b>	<b>83 461</b>	<b>- 10 327</b>	<b>-12,37</b>
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	10,14 %	12,68 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 421	5 624	- 203	-3,61
- Salaires et traitements				
- Charges sociales				
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>67 714</b>	<b>77 837</b>	<b>- 10 123</b>	<b>-13,01</b>
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	9,38 %	11,82 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	778	1 125	- 347	-30,84
- Dotations aux amortissements sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant		1 126	- 1 126	-100
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	2 376	2	2 374	N/S
- Autres charges de gestion courante	2	3	- 1	-33,33
+ Transfert de charges d'exploitation				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)</b>	<b>70 865</b>	<b>77 835</b>	<b>- 6 970</b>	<b>-8,95</b>
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	9,82 %	11,82 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilés				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>70 865</b>	<b>77 835</b>	<b>- 6 970</b>	<b>-8,95</b>
Résultat courant / chiffre d'affaires	9,82 %	11,82 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	19 842	21 794	- 1 952	-8,96
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>51 023</b>	<b>56 041</b>	<b>- 5 018</b>	<b>-8,95</b>
Résultat net / chiffre d'affaires	7,07 %	8,51 %		

# ANNEXE

## Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois de même que l'exercice précédent.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 291 604,45 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 51 022,78 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices
- Principe de prudence

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.

## Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	87 285			87 285
<b>TOTAL</b>	<b>87 285</b>			<b>87 285</b>

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Titres mis en équivalence Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit de clientèle	87 285	0	87 285	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>87 285</b>		<b>87 285</b>	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours Comptes de tiers Comptes financiers	15 060		777		14 283
<b>TOTAL</b>	<b>15 060</b>		<b>777</b>		<b>14 283</b>

## Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé Actif circulant et charges d'avance	204 879	204 879	
<b>TOTAL</b>	<b>204 879</b>	<b>204 879</b>	

### 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.

## Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	510	170.00	86 700
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>510</b>	<b>170.00</b>	<b>86 700</b>

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	19 842	19 842		
Fournisseurs	53 902	53 902		
Dettes fiscales et sociales	35 227	35 227		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>108 971</b>	<b>108 971</b>		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	3 666
Dettes fiscales et sociales	4 976
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>8 642</b>

## Autres éléments significatifs

### Intégration fiscale

Depuis le 1<sup>er</sup> Octobre 2011, notre société est incluse dans le périmètre de l'intégration fiscale dont la société FITECO sise Parc Technopole – Rue Albert Einstein – CS 83006 – 53063 LAVAL CEDEX 9 est tête de groupe.

Compte tenu de la convention retenue pour la répartition de l'impôt, les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (filiales et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale.

### Covid 19

L'évènement COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur la situation financière, le patrimoine et les résultats de la société :

- La société n'a pas eu recours aux Prêts Garantis par l'Etat et n'a demandé aucune exonération ou délai de paiement de ses charges fiscales.
- Au 30/09/2021, la société n'a pas constaté de risque supplémentaire sur ses créances clients.

## DÉTAIL DU BILAN

## Détail de l'actif immobilisé

	30/09/2021	30/09/2020	Variation
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>			
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>87 285,00</b>	<b>87 285,00</b>	
208000 Droit de clientèle	87 285,00	87 285,00	
<b>Avances &amp; acomptes sur immo. incorporelles</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
<b>Avances &amp; acomptes</b>			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
<b>Autres immobilisations financières</b>			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>87 285,00</b>	<b>87 285,00</b>	

## Détail de l'actif circulant

	30/09/2021	30/09/2020	Variation
<b>STOCKS</b>			
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR CDES</b>			
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>			
<b>Créances Clients et comptes rattachés</b>	<b>167 220,56</b>	<b>272 037,74</b>	<b>- 104 817</b>
411100 Clients ordinaires	155 584,36	269 025,72	- 113 441
416100 Clients douteux	25 918,80	18 072,12	7 847
491000 Prov pr dépréc des créances	-14 282,60	-15 060,10	778
<b>AUTRES CRÉANCES</b>			
<b>Fournisseurs débiteurs</b>			
<b>Etat, impôts sur les bénéfices</b>			
<b>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</b>	<b>23 375,67</b>	<b>37 208,30</b>	<b>- 13 833</b>
445660 Tva s/autres biens et services	8 372,67	23 301,30	- 14 929
445670 Crédit de Tva	14 392,00	13 296,00	1 096
445860 Tva s/fac non parvenues	611,00	611,00	
<b>Autres</b>			
<b>CAPITAL SOUSCRIT ET APPELÉ NON VERSÉ</b>			
<b>TRÉSORERIE ET DIVERS</b>			
<b>Valeurs mobilières de placement</b>			
<b>Instruments de Trésorerie</b>			
<b>Disponibilités</b>	<b>13 723,22</b>	<b>5 101,44</b>	<b>8 622</b>
512130 Bpo Laval	13 723,22	5 101,44	8 622
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>		<b>5 559,82</b>	<b>- 5 560</b>
<b>TOTAL (II)</b>	<b>204 319,45</b>	<b>319 907,30</b>	<b>- 115 588</b>
<b>TOTAL ACTIF (0 à II)</b>	<b>291 604,45</b>	<b>407 192,30</b>	<b>- 115 588</b>

## Détail des capitaux propres

	30/09/2021	30/09/2020	Variation
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
<b>Capital (dont versé : 86 700,00 )</b>	<b>86 700,00</b>	<b>86 700,00</b>	
101300 Capital	86 700,00	86 700,00	
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...</b>	<b>3 600,00</b>	<b>3 600,00</b>	
104100 Primes d'émission	3 600,00	3 600,00	
<b>Ecart de réévaluation</b>			
<b>Réserve légale</b>	<b>8 670,00</b>	<b>8 670,00</b>	
106100 Réserve légale	8 670,00	8 670,00	
<b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>			
<b>Réserves réglementées</b>			
<b>Autres réserves</b>	<b>32 189,40</b>	<b>32 189,40</b>	
106880 Réserves facultatives	32 189,40	32 189,40	
<b>Report à nouveau</b>	<b>451,46</b>		<b>451</b>
110000 Report à nouveau créditeur	451,46		451
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>51 022,78</b>	<b>56 041,46</b>	<b>- 5 019</b>
<b>Subventions d'investissement</b>			
<b>Provisions réglementées</b>			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>182 633,64</b>	<b>187 200,86</b>	<b>- 4 567</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>			
<b>Avances conditionnées</b>			
<b>TOTAL (II)</b>			

## Détail des provisions pour risques et charges

	30/09/2021	30/09/2020	Variation
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			

## Détail des dettes

	30/09/2021	30/09/2020	Variation
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>			
Découverts, concours bancaires			
Divers			
Associés	19 842,00	21 794,00	- 1 952
451022 Fiteco	19 842,00	21 794,00	- 1 952
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR CDES FOURNISSEURS</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 902,03	143 473,80	- 89 572
401100 Fournisseurs ordinaires	50 236,03	139 807,80	- 89 572
408100 Frs factures non parvenues	3 666,00	3 666,00	
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>			
Personnel			
Organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 250,53	47 849,64	- 17 599
445710 Tva collectée	30 250,53	47 849,64	- 17 599
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	4 976,25	6 874,00	- 1 898
448610 Etat charges à payer	4 976,25	6 874,00	- 1 898
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>108 970,81</b>	<b>219 991,44</b>	<b>- 111 021</b>
<b>TOTAL PASSIF (I à IV)</b>	<b>291 604,45</b>	<b>407 192,30</b>	<b>- 115 588</b>

## DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

## Détail du compte de résultat

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises				
<b>Production vendue (biens)</b>				
<b>Production vendue (services)</b>	<b>721 535,83</b>	<b>658 410,12</b>	<b>63 126</b>	<b>9,59</b>
706130 Honoraires commissariat aux comptes	712 970,95	639 420,00	73 551	11,50
706135 Hon autres missions légales	5 000,00	5 950,00	- 950	-15,97
706142 Diligences directement liées		8 600,00	- 8 600	-100
706143 Commissariat aux apports à la fusion		1 200,00	- 1 200	-100
708530 Contribution financement H3C	3 564,88	3 240,12	325	10,02
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>721 535,83</b>	<b>658 410,12</b>	<b>63 126</b>	<b>9,59</b>
<b>Production stockée</b>				
<b>Production immobilisée</b>				
<b>Subventions d'exploitation reçues</b>				
<b>Reprises sur amort.et prov., transferts de charges</b>	<b>777,50</b>	<b>1 125,05</b>	<b>- 348</b>	<b>-30,89</b>
781740 Reprise sur prov créances	777,50	1 125,05	- 348	-30,89
<b>Autres produits</b>	<b>2 375,53</b>	<b>2,40</b>	<b>2 373</b>	<b>N/S</b>
758000 Pds divers gestion courante	2 375,53	2,40	2 373	N/S
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>724 688,86</b>	<b>659 537,57</b>	<b>65 151</b>	<b>9,88</b>

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>648 401,55</b>	<b>574 949,31</b>	<b>73 452</b>	<b>12,78</b>
604601 Sous traitance hon Cac Fiteco	586 530,56	529 520,25	57 010	10,77
604615 Sous traitance hon Cac Adh Audit	3 527,50		3 528	N/S
604618 Sous traitance hon Cac Cab Bonnes	20 217,25	27 374,25	- 7 157	-26,15
616110 Assurance responsabilité civile	1 899,96	1 146,10	754	65,78
622604 Hon Autres	14 400,00		14 400	N/S
622605 Hon de gestion	3 055,00	3 055,00		0,00
622606 Hon assistance	4 500,00	4 300,00	200	4,65
622710 Frais d'actes		43,24	- 43	-100
627825 Frais de banque	383,35	387,52	- 4	-1,08
628107 Ordre Experts Comptables	2 073,51	1 653,10	420	25,43
628108 Cie des Commissaires aux Cptes	11 814,42	7 409,85	4 405	59,44
628113 Cotisations diverses		60,00	- 60	-100
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>5 420,67</b>	<b>5 624,23</b>	<b>- 204</b>	<b>-3,62</b>
635111 Cfe	1 767,00	2 443,50	- 677	-27,69
635112 Cvae	127,25	317,25	- 190	-59,89
637810 Contribution H3C	3 526,42	2 863,48	663	23,15
<b>Salaires et traitements</b>				
<b>Dotations aux provisions sur immobilisations</b>				
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>		<b>1 125,60</b>	<b>- 1 126</b>	<b>-100</b>
681740 Dot provisions créances dtx		1 125,60	- 1 126	-100
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>				
<b>Autres charges</b>	<b>1,86</b>	<b>2,97</b>	<b>- 1</b>	<b>-37,37</b>
658000 Charges div gestion courante	1,86	2,97	- 1	-37,37
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>653 824,08</b>	<b>581 702,11</b>	<b>72 122</b>	<b>12,40</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>70 864,78</b>	<b>77 835,46</b>	<b>- 6 971</b>	<b>-8,96</b>

## Détail du compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières				
<b>Total des produits financiers</b>				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations financières aux amort. et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
<b>Total des charges financières</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>				
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>70 864,78</b>	<b>77 835,46</b>	<b>- 6 971</b>	<b>-8,96</b>

## Détail du compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	19 842,00	21 794,00	- 1 952	-8,96
698100 Intégration fiscale charges	19 842,00	21 794,00	- 1 952	-8,96
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>724 688,86</b>	<b>659 537,57</b>	<b>65 151</b>	<b>9,88</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>673 666,08</b>	<b>603 496,11</b>	<b>70 170</b>	<b>11,63</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>51 022,78</b>	<b>56 041,46</b>	<b>- 5 019</b>	<b>-8,96</b>