

RCS : BESANCON

Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1966 B 00034

Numéro SIREN : 662 820 349

Nom ou dénomination : PROCOMPTA

Ce dépôt a été enregistré le 14/05/2020 sous le numéro de dépôt 2216

# Greffe du tribunal de commerce de BESANÇON



## Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 14/05/2020

Numéro de dépôt : 2020/2216

Déposant :

Nom/dénomination : PROCOMPTA

Forme juridique :

N° SIREN : 662 820 349

N° gestion : 1966 B 00034



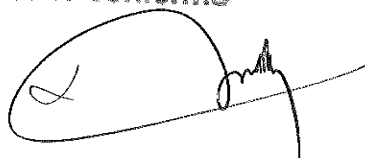
**SAS PROCOMPTA**

6 rue de F. Comté - Valparc

25480 ECOLE VALENTIN

APE : 6920Z SIRET : 66282034900055

Certifié conforme



**DOCUMENTS ANNUELS AU 30/09/2019**

Désignation de l'entreprise : SAS PROCOMPTA Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 6 rue de F. Comté - Valparc 25480 ECOLE VALENTIN Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 66282034900055 Néant  \*

				Exercice N clos le, <u>30092019</u>		N-1 <u>30092018</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			Net 4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH	3 132 310	AI	39 100	3 093 210	2 239 210
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	156 147	AK	145 392	10 755	14 543
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 419 600	AU	1 144 403	275 196	201 717
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
Autres participations		CU	15 586	CV		15 586	15 586
Créances rattachées à des participations		BB	23 449	BC		23 449	17 395
Autres titres immobilisés		BD	1 292	BE		1 292	1 277
Prêts		BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	25 758	BI		25 758	25 458
	<b>TOTAL (II)</b>	BJ	4 774 142	BK	1 328 895	3 445 247	2 515 186
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP	322 810	BQ		322 810	242 531
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 646 931	BY	609 825	2 037 106	1 869 743
	Autres créances (3)	BZ	319 985	CA		319 985	298 795
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
DIVERS	Disponibilités	CF	980 146	CG		980 146	1 226 159
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	101 496	CI		101 496	69 870
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	4 371 368	CK	609 825	3 761 542	3 707 099
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	CO	9 145 510	IA	1 938 721	7 206 789	6 222 285
Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	1	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :			Créances :	



*[Signature]*

Désignation de l'entreprise : SAS PROCOMPTA

Néant  \*

		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....631.....480.....)	DA	631 480	560 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	852 015	3 418
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	56 000	56 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	2 314 350	2 166 498
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG		
	Report à nouveau	DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	337 949	347 851
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
<b>TOTAL (I)</b>	DL	4 191 794	3 133 768	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	214 000	298 027
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	214 000	298 027
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	150 011	142 372
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	630	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	260 743	342 820
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 464 712	1 371 952
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	6 510	97 715
Compte régul.	Autres dettes	EA	22 269	20 868
	Produits constatés d'avance (4)	EB	896 122	814 764
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	2 800 995	2 790 490	
Ecart de conversion passif *	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	7 206 789	6 222 285	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 720 651	2 724 971	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EII			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS PROCOMPTE

Néant  \*

	Exercice N						Exercice (N-1)		
	France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
	FA		FB		FC				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*								
	Production vendue	} biens*	FD		FE				
			FG	9 125 392	FH		FI	9 125 392	7 771 101
	} services*								
		FJ	9 125 392	FK		FL	9 125 392	7 771 101	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée*					FM	80 279	59 580	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	591 958	542 480	
Autres produits (1) (11)					FQ	1 433	101		
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	9 799 063	8 373 261	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 863 497	3 389 510	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	138 797	118 658	
	Salaires et traitements*					FY	3 285 504	2 470 197	
	Charges sociales (10)					FZ	1 350 396	1 057 763	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	83 280	43 432
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	306 941	236 931
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	214 000	298 027
	Autres charges (12)					GE	50 097	114 831	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	9 292 511	7 729 349
	<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	506 551	643 912
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	7 354	7 137	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 388	1 306	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	8 742	8 442	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 587	2 970	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	2 587	2 970	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	6 155	5 472	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	512 706	649 384	

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS PROCOMPTA Néant  \*

		Exercice N	Exercice N-1	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 821	2 542	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		8 160	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	34 821	10 702	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	19 892	16 041	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	19 892	16 041	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		14 929	(5 339)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		100 000	150 000	
Impôts sur les bénéfices * (X)		89 686	146 194	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		9 842 626	8 392 406	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		9 504 676	8 044 555	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		337 949	347 851	
<b>RENVIS</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	(2) Dont {	produits de locations immobilières		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *		
		- Crédit bail immobilier		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)		
	(9) Dont transferts de charges	84 542	61 763	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) <b>Détail des produits et charges exceptionnels</b> (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	<b>Exercice N</b>			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Indemnités diverses	19 892			
Rentrée sur créances amorties		4 202		
Annulation dettes fournisseurs		30 619		
(8) <b>Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :</b>	<b>Exercice N</b>			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



Désignation de l'entreprise : **SAS PROCOMPTA** Néant

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		
						Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	2 575 071	KE	723 536	
CORPORELLES	Terrains			KG		KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ		KK	KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN	KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants M2	KP		KQ	KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3	KS		KT	KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *			KV	876 407	KW	11 983
		Matériel de transport *			KY		KZ	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	543 431	LC	46 114
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF	
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		
	Avances et acomptes			LK		LL		
	TOTAL III				LN	1 419 838	LO	58 097
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	8T
Autres participations				8U	32 981	8V	6 054	
Autres titres immobilisés				IP	1 277	IR	15	
Prêts et autres immobilisations financières				IT	25 458	IU	300	
TOTAL IV				LQ	59 716	LR	6 369	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	4 054 625	ØH	788 002	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
		par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		3		4		
								Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		CO		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LV	10 150	LW	3 288 457	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS		MG		MH		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers			IU		MM	888 390	MN	888 390
		Matériel de transport			IV		MP		MQ	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW	58 335	MS	531 210	MT	531 210
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW	
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA		
Avances et acomptes			NC		ND		NE			
TOTAL III				IY		NG	58 335	NH	1 419 600	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7		
	Autres participations			IO		ØX		ØY	39 036	
	Autres titres immobilisés			II		2B		2C	1 292	
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F	25 758	
	TOTAL IV				I3		NJ	66 085	NK	66 085
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	68 485	ØL	4 774 142	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



*[Signature]*

Désignation de l'entreprise : SAS PROCOMPTA

Néant  \*

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
TOTAL I		CY	EL	EM		EN					
TOTAL II		PE	PF	PG		PH					
Frais d'établissement et de développement											
Autres immobilisations incorporelles		146 594		8 948		10 150		145 392			
Terrains		PI	PJ	PK		PL					
Sur sol propre		PM	PN	PO		PQ					
Constructions		PR	PS	PT		PU					
Sur sol d'autrui		PV	PW	PX		PY					
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PZ	QA	QB		QC					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		QD	QE	QF		QG		729 711			
Autres		QH	QI	QJ		QK					
Inst. générales, agencements, aménagement divers		QL	QM	QN		QO		414 692			
immobilisations		QP	QR	QS		QT					
corporelles		QU	QV	QW		QX		1 144 403			
Matériel de transport											
Matériel de bureau et informatique, mobilier											
Emballages récupérables et divers											
TOTAL III		1 128 406	74 332	58 335		1 144 403					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		1 275 001	83 280	68 485		1 289 795					

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobiliations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissement TOTAL I		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions		Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
Sur sol propre		R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
Sur sol d'autrui		S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. gales, agenc et am. des const.		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
nst. techniques nat. et outillage		U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
Autres immobilisations corporelles		U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
Inst. gales, agenc am. divers		V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
Matériel de transport		W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
Mat. bureau et inform. mobilier											
Emballages récup. et divers											
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL			NM			NO			
Total général (I+II+III+IV)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non ventilé NP + NQ + NR		NW		NY		NZ					
				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		Total général non ventilé (NW - NY)					

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
		Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9			Z8
		Primes de remboursement des obligations						SP			SR

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS PROCOMPTA Néant  \*

Table with 5 main columns: Nature des provisions, Montant au début de l'exercice (1), AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice (2), DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice (3), Montant à la fin de l'exercice (4). Rows include categories like 'Provisions réglementées', 'Provisions pour risques et charges', and 'Provisions pour dépréciation' with sub-rows for specific types of provisions and their amounts.

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032





Désignation de l'entreprise : SAS PROCOMPTA

Néant  \*

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	23 449	UM	0	UN	23 449			
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières	UT	25 758	UV	0	UW	25 758			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	598 210		598 210					
	Autres créances clients	UX	2 048 721		2 048 721					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * ( Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO )	ZI								
	Personnel et comptes rattachés	UY	317		317					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	8 191		8 191					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	216 655		216 655				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	16 721		16 721				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN							
		Divers	VP							
	Groupe et associés (2)	VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	78 101		78 101					
	Charges constatées d'avance	VS	101 496		101 496					
	<b>TOTAUX</b>		VT	3 117 620	VU	3 068 413	VV	49 207		
RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
	Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y									
	Autres emprunts obligataires (1)	7Z									
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	150 011	69 667	63 320	17 024				
		à plus de 1 an à l'origine	VH								
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A									
	Fournisseurs et comptes rattachés	8B	260 743	260 743							
	Personnel et comptes rattachés	8C	547 266	547 266							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	393 118	393 118							
Etat et autres	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	462 382	462 382							
collectivités publiques	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	61 946	61 946							
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J	6 510	6 510							
	Groupe et associés (2)	VI	630	630							
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	22 269	22 269							
	Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ									
	Produits constatés d'avance	8L	896 122	896 122							
<b>TOTAUX</b>		VY	2 800 995	VZ	2 720 651	63 320	17 024				
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	20 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	630					
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	100 131	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

**ANNEXE****SOMMAIRE**

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	19	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	19	
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>		
Principes et conventions générales	19	
Permanence ou changement de méthodes	20	
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	20	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>		
Etat des immobilisations	20	
Etat des amortissements	21	
Etat des provisions	21	
Etat des échéances des créances et des dettes	22	
Composition du capital social	22	
Fonds commercial	22	
Evaluation des immobilisations corporelles	22	
Evaluation des amortissements	23	
Evaluations des produits et en cours	23	
Evaluation des créances et des dettes	23	
Dépréciation des créances	23	
Produits à recevoir	23	
Charges à payer	23	
Charges et produits constatés d'avance	24	
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>		
Dettes garanties par des sûretés réelles	24	NA
Montant des engagements financiers	24	NA
Informations en matière de crédit bail	24	NA
Engagement en matière de pensions et retraites	24	
Liste des filiales et participations	25	
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>		
Résultats financiers des cinq derniers exercices	26	

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

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

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 7 206 789.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 125 392.48 Euros et dégageant un bénéfice de 337 949.15 Euros .

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

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Fusion PROCOMPTA/SOVECO

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

NEANT

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

**Principes et conventions générales**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

**ANNEXE**

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

**Permanence des méthodes**

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

**L'utilisation du CICE dans l'entreprise**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 0 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			723 536
TOTAL	2 575 071		
Installations générales agencements aménagements divers	876 407		11 983
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	543 431		46 114
TOTAL	1 419 838		58 097
Autres participations	32 981		6 054
Autres titres immobilisés	1 277		15
Prêts, autres immobilisations financières	25 458		300
TOTAL	59 716		6 369
TOTAL GENERAL	4 054 625		788 002

## ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		10 150	3 288 457	3 288 457
Installations générales agencements aménagements divers			888 390	888 390
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		58 335	531 210	531 210
TOTAL		58 335	1 419 600	1 419 600
Autres participations			39 036	39 036
Autres titres immobilisés			1 292	1 292
Prêts, autres immobilisations financières			25 758	25 758
TOTAL			66 085	66 085
TOTAL GENERAL		68 485	4 774 142	4 774 142

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	146 594	8 948	10 150	145 392
Installations générales agencements aménagements divers	708 203	21 509		729 711
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	420 204	52 824	58 335	414 692
TOTAL	1 128 406	74 332	58 335	1 144 403
TOTAL GENERAL	1 275 001	83 280	68 485	1 289 795

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 948				
Instal.générales agenc.aménag.divers	21 509				
Matériel de bureau informatique mobilier	48 052	4 771		892	
TOTAL	69 561	4 771		892	
TOTAL GENERAL	78 509	4 771		892	

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	268 027	214 000	268 027		214 000
Autres provisions pour risques et charges	30 000		30 000		
TOTAL	298 027	214 000	298 027		214 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	39 100				39 100
Sur comptes clients	503 129	306 941	200 245		609 825
TOTAL	542 229	306 941	200 245		648 925
TOTAL GENERAL	840 256	520 941	498 272		862 925
Dont dotations et reprises d'exploitation		520 941	498 272		

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	23 449	0	23 449
Autres immobilisations financières	25 758	0	25 758
Clients douteux ou litigieux	598 210	598 210	
Autres créances clients	2 048 721	2 048 721	
Personnel et comptes rattachés	317	317	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 191	8 191	
Impôts sur les bénéficiaires	216 655	216 655	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 721	16 721	
Débiteurs divers	78 101	78 101	
Charges constatées d'avance	101 496	101 496	
<b>TOTAL</b>	<b>3 117 620</b>	<b>3 068 413</b>	<b>49 207</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	150 011	69 667	63 320	17 024
Fournisseurs et comptes rattachés	260 743	260 743		
Personnel et comptes rattachés	547 266	547 266		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	393 118	393 118		
Taxe sur la valeur ajoutée	462 382	462 382		
Autres impôts taxes et assimilés	61 946	61 946		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 510	6 510		
Groupe et associés	630	630		
Autres dettes	22 269	22 269		
Produits constatés d'avance	896 122	896 122		
<b>TOTAL</b>	<b>2 800 995</b>	<b>2 720 651</b>	<b>63 320</b>	<b>17 024</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	100 131			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	630			

**Composition du capital social**

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	40.0000	14 000	1 787		15 787

**Fonds commercial**

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Droits présentation clients	714 310		2 418 000	3 132 310	
Total	714 310		2 418 000	3 132 310	

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**ANNEXE**

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

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans

**Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	307 127
Autres créances	62 784
Disponibilités	1 521
Total	371 433

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 414
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 312
Dettes fiscales et sociales	810 678
Autres dettes	3 194
Total	917 597

**ANNEXE**

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		101 496
Total		101 496
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		896 122
Total		896 122

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	60 000
Total (1)	60 000
(1) Dont concernant les dirigeants	60 000

Engagements reçus

NEANT

**Engagement en matière de pensions et retraites**

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

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'engagement de l'entreprise au regard des indemnités de fin de carrière a été déterminé selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées en retenant comme hypothèse actuarielle principale un taux d'actualisation de 2.08 % et un départ à la retraite à l'âge de 65 ans.

Cet engagement est couvert par assurance à hauteur de 174.8 K€ au 31/12/2018.

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
<b>A. Renseignements détaillés</b> - Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 % - SCI TURENNE - SARL PROFORMATION <b>B. Renseignements globaux</b> - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	7 622		15.79 10.00					37 639		

**PROCOMPTA**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 631 480 euros**  
**Siège social : 6, rue de Franche-Comté - 25480 ECOLE VALENTIN**  
**SIREN 662 820 349 RCS BESANCON**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 13 MARS 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 337 949,15 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	337 949,15 euros
A la réserve légale	7 148,00 euros
	-----
Solde	330 801,15 euros
A titre de dividende, la somme de (soit 14,57 euros par action)	230 000,00 euros
	-----
Le solde soit la somme de	100 801,15 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 2 415 150.76 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,



- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 39 423,576 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 190 576,424 euros.

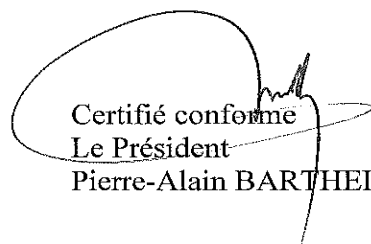
Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices et le montant des revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des impôts ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cette réfaction ont été les suivants :

EXERCICE	REVENUS DISTRIBUES	REVENUS ELIGIBLES	REVENUS NON ELIGIBLES
30/09/2018	200 000 €	38 642,86 €	161 357,14 €
30/09/2017	150 000 €	29 982,14€	121 017,86 €
30/09/2016	96 600 €	18 665,00 €	77 935,00 €

### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 MARS 2020**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

  
Certifié conforme  
Le Président  
Pierre-Alain BARTHELEMY

# Marcel Peiffer Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,  
Rattaché à la CRCC de Nancy

9bis, rue du Professeur Roux  
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 34 76 17  
Fax 03 29 35 20 67

## PROCOMPTA SAS

6, rue de Franche Comté  
25480 VALENTIN

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

*Exercice clos le 30 septembre 2019*



# Marcel Peiffer Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,  
Rattaché à la CRCC de Nancy

9bis, rue du Professeur Roux  
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 34 76 17

Fax 03 29 35 20 67

## PROCOMPTA SAS

6, rue de Franche Comté  
25480 ECOLE VALENTIN

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

*Exercice clos le 30 septembre 2019*

#### Opinions

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PROCOMPTA relatifs à l'exercice clos le 30/09/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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



## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées relatives à l'évaluation et la dépréciation des créances clients.

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

### **Vérification 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 le rapport de gestion de la Gérance et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

## **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 Epinal, le 6 mars 2020

Pour la société Marcel Peiffer Audit SARL

Pierre BUR  
Gérant  
Commissaire aux Comptes Associé

**Marcel Peiffer Audit**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C  
Rattachée à la C.A.C.C de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 EPINAL  
RCS EPINAL 452 713 209

## BILAN ACTIF

9 bis rue du Professeur Roux  
88000 EPINAL

RCS EPINAL 452 713 209

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 12		Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	3 132 310	39 100	3 093 210	2 239 210	854 000	38.14
	Autres immobilisations incorporelles	156 147	145 392	10 755	14 543	3 788	26.05
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 419 600	1 144 403	275 196	201 717	73 480	36.43
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	15 586		15 586	15 586			
Créances rattachées à des participations	23 449		23 449	17 395	6 054	34.80	
Autres titres immobilisés	1 292		1 292	1 277	15	1.17	
Prêts							
Autres immobilisations financières	25 758		25 758	25 458	300	1.18	
<b>Total II</b>	<b>4 774 142</b>	<b>1 328 895</b>	<b>3 445 247</b>	<b>2 515 186</b>	<b>930 061</b>	<b>36.98</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	322 810		322 810	242 531	80 279	33.10
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	2 646 931	609 825	2 037 106	1 869 743	167 362	8.95
	Autres créances	319 522		319 522	298 795	20 726	6.94
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	980 146		980 146	1 226 159	246 014	20.06	
Charges constatées d'avance (3)	101 496		101 496	69 870	31 626	45.26	
<b>Total III</b>	<b>4 370 905</b>	<b>609 825</b>	<b>3 761 079</b>	<b>3 707 099</b>	<b>53 980</b>	<b>1.46</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>9 145 047</b>	<b>1 938 721</b>	<b>7 206 326</b>	<b>6 222 285</b>	<b>984 041</b>	<b>15.81</b>	

(1) Droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

1

PROCOMPTA

BP 3058 - 25046 BESANCON Cedex

Tél : 03.81.48.55.55

En Euros

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

**BILAN PASSIF**

9 bis rue du Professeur Roux  
88000 EPINAL

PASSIF		B.C.S. EPINAL 452 713 209		Ecart N / N-1			
		Exercice N 30/09/2019	12	Exercice N-1 30/09/2018	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 631 480)	631 480		560 000		71 480	12.76
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	852 015		3 418		848 597	NS
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	56 000		56 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 314 350		2 166 498		147 851	6.82
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	337 486		347 851		10 365	2.98
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	4 191 331		3 133 768		1 057 563	33.75	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques	214 000		298 027		84 027	28.19
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>	214 000		298 027		84 027	28.19
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	148 682		142 372		6 310	4.43
	Concours bancaires courants	1 329				1 329	
	Emprunts et dettes financières diverses	630				630	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 743		342 820		82 077	23.94
	Dettes fiscales et sociales	1 464 712		1 371 952		92 760	6.76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 510		97 715		91 205	93.34	
Autres dettes	22 269		20 868		1 401	6.71	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	896 122		814 764		81 358	9.99
	<b>Total IV</b>	2 800 995		2 790 490		10 505	0.38
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		7 206 326		6 222 285		984 041	15.81

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

2 720 651 2 724 971

PROCOMPTA

BP 3058 - 25046 BESANCON Cedex

Tél : 03.81.48.55.55

En Euros

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable



*(Signature)*

COMPTE DE RESULTAT

9 bis rue du Professeur Roux  
88000 EPINAL

RCS EPINAL 452 713 209

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (I)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	9 125 392		9 125 392	7 771 101		1 354 292	17.43
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	9 125 392		9 125 392	7 771 101		1 354 292	17.43
Production stockée			80 279	59 580		20 699	34.74
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			591 958	542 480		49 478	9.12
Autres produits			1 433	101		1 332	NS
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			9 799 063	8 373 261		1 425 801	17.03
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 863 497	3 389 510		473 987	13.98
Impôts, taxes et versements assimilés			138 797	118 658		20 139	16.97
Salaires et traitements			3 285 504	2 470 197		815 307	33.01
Charges sociales			1 350 396	1 057 763		292 633	27.67
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			83 280	43 432		39 848	91.75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			306 941	236 931		70 010	29.55
Dotations aux provisions			214 000	298 027		84 027	28.19
Autres charges			50 097	114 831		64 735	56.37
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			9 292 511	7 729 349		1 563 162	20.22
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			506 551	643 912		137 361	21.33
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

PROCOMPTA

BP 3058 - 25046 BESANCON Cedex

Tél : 03.81.48.55.55

En Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

## COMPTE DE RESULTAT

9 bis rue du Professeur Roux

88000 EPINAL

RCS EPINAL 452 713 209

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2019	12	30/09/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	7 354		7 137		217	3.05
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 388		1 306		82	6.29
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>8 742</b>		<b>8 442</b>		<b>300</b>	<b>3.55</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 587		2 970		383	12.89
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>2 587</b>		<b>2 970</b>		<b>383</b>	<b>12.89</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>6 155</b>		<b>5 472</b>		<b>682</b>	<b>12.47</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>512 706</b>		<b>649 384</b>		<b>136 678</b>	<b>21.05</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 821		2 542		32 279	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital			8 160		8 160	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>34 821</b>		<b>10 702</b>		<b>24 119</b>	<b>225.37</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 892		16 041		3 851	24.01
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>19 892</b>		<b>16 041</b>		<b>3 851</b>	<b>24.01</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>14 929</b>		<b>5 339</b>		<b>20 268</b>	<b>379.62</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	100 000		150 000		50 000	33.33
Impôts sur les bénéfices (X)	90 149		146 194		56 045	38.34
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>9 842 626</b>		<b>8 392 406</b>		<b>1 450 220</b>	<b>17.28</b>
<b>Total des charges (II-IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>9 505 139</b>		<b>8 044 555</b>		<b>1 460 585</b>	<b>18.16</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>337 486</b>		<b>347 851</b>		<b>10 365</b>	<b>2.98</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
Redevance de crédit bail immobilier

(X) Dont produits concernant les entreprises liées

PROCOMPTA

BP 3058 - 25046 BESANCON Cedex

Tél : 03.81.48.55.55

En Euros

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

## ANNEXE

9 bis rue du Professeur Roux

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

88000 EPINAL

RCS EPINAL 452 713 209

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 7 206 326.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 125 392.48 Euros et dégageant un bénéfice de 337 486.15 Euros .

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

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Fusion PROCOMPTA/SOVECO

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

NEANT

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

**Principes et conventions générales**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

## ANNEXE

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

SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Nancy

9 bis rue du Professeur ROUX

88000 EPINAL

RCS EPINAL 452 713 209

**Permanence des méthodes**

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

**L'utilisation du CICE dans l'entreprise**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 0 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 575 071		723 536
Installations générales agencements aménagements divers	876 407		11 983
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	543 431		46 114
<b>TOTAL</b>	<b>1 419 838</b>		<b>58 097</b>
Autres participations	32 981		6 054
Autres titres immobilisés	1 277		15
Prêts, autres immobilisations financières	25 458		300
<b>TOTAL</b>	<b>59 716</b>		<b>6 369</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 054 625</b>		<b>788 002</b>

## ANNEXE

9 bis rue du Professeur Roux

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

88000 EPINAL

RCS EPINAL 452 713 209

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		10 150	3 288 457	3 288 457
Installations générales agencements aménagements divers			888 390	888 390
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		58 335	531 210	531 210
TOTAL		58 335	1 419 600	1 419 600
Autres participations			39 036	39 036
Autres titres immobilisés			1 292	1 292
Prêts, autres immobilisations financières			25 758	25 758
TOTAL			66 085	66 085
TOTAL GENERAL		68 485	4 774 142	4 774 142

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	146 594	8 948	10 150	145 392
Installations générales agencements aménagements divers	708 203	21 509		729 711
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	420 204	52 824	58 335	414 692
TOTAL	1 128 406	74 332	58 335	1 144 403
TOTAL GENERAL	1 128 406	74 332	58 335	1 144 403

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles TOTAL	8 948				
Instal. générales agenc. aménag. divers	21 509				
Matériel de bureau informatique mobilier	48 052	4 771		892	
TOTAL	69 561	4 771		892	
TOTAL GENERAL	69 561	4 771		892	

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	268 027	214 000	268 027		214 000
Autres provisions pour risques et charges	30 000		30 000		
TOTAL	298 027	214 000	298 027		214 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	39 100				39 100
Sur comptes clients	503 129	306 941	200 245		609 825
TOTAL	542 229	306 941	200 245		648 925
TOTAL GENERAL	542 229	306 941	200 245		648 925
Dont dotations et reprises d'exploitation		306 941	200 245		

ANNEXE

9 bis rue du Professeur Roux  
88000 EPINAL

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

RCS EPINAL 452 713 200

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	23 449	0	23 449
Autres immobilisations financières	25 758	0	25 758
Clients douteux ou litigieux	598 210	598 210	
Autres créances clients	2 048 721	2 048 721	
Personnel et comptes rattachés	317	317	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 191	8 191	
Impôts sur les bénéfices	216 192	216 192	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 721	16 721	
Débiteurs divers	78 101	78 101	
Charges constatées d'avance	101 496	101 496	
<b>TOTAL</b>	<b>3 117 157</b>	<b>3 067 950</b>	<b>49 207</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	150 011	69 667	63 320	17 024
Fournisseurs et comptes rattachés	260 743	260 743		
Personnel et comptes rattachés	547 266	547 266		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	393 118	393 118		
Taxe sur la valeur ajoutée	462 382	462 382		
Autres impôts taxes et assimilés	61 946	61 946		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 510	6 510		
Groupe et associés	630	630		
Autres dettes	22 269	22 269		
Produits constatés d'avance	896 122	896 122		
<b>TOTAL</b>	<b>2 800 995</b>	<b>2 720 651</b>	<b>63 320</b>	<b>17 024</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	100 131			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	630			

**Composition du capital social**

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	40.0000	14 000	1 787		15 787

**Fonds commercial**

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Droits présentation clients	714 310		2 418 000	3 132 310	
Total	714 310		2 418 000	3 132 310	

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

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

9 bis rue du Professeur Roux

88000 EPINAL

RCS EPINAL 452 713 209

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans

**Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	307 127
Autres créances	62 784
Disponibilités	1 521
Total	371 433

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 414
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 312
Dettes fiscales et sociales	810 678
Autres dettes	3 194
Total	917 597

**ANNEXE**

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

**Marcel Peiffer Audit**

SARL au capital de 8 000 €

Inscrite sur la liste nationale des C A C

Rattachée à la CRCC de Nancy

9 bis rue du Professeur Roux

88000 EPINAL

RCS EPINAL 452 713 209

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		101 496
<b>Total</b>		<b>101 496</b>
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		896 122
<b>Total</b>		<b>896 122</b>

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers**

(PCG Art 531-2/9)

**Engagements donnés**

Avals et cautions	60 000
<b>Total (1)</b>	<b>60 000</b>
(1) Dont concernant les dirigeants	60 000

**Engagements reçus**

NEANT

**Engagement en matière de pensions et retraites**

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

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'engagement de l'entreprise au regard des indemnités de fin de carrière a été déterminé selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées en retenant comme hypothèse actuarielle principale un taux d'actualisation de 2.08 % et un départ à la retraite à l'âge de 65 ans.

Cet engagement est couvert par assurance à hauteur de 174.8 K€ au 31/12/2018.

Page : 25  
Au : 30 Septembre 2019

SAS PROCOMPTA

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires de dernier exercice	Résultat net de dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brut	net					
<b>A. Renseignements détaillés</b> - Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 % - SCI TURENNE - SARL PROFORMATION <b>B. Renseignements globaux</b> - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	7 622		15.79 10.00					37 636		

**Marcel Peiffer Audit**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCOC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 EPINAL  
RCS EPINAL 452 713 209



*(Signature)*