

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 28/05/2021 sous le numéro de dépôt 1926

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\* 6 6 2 8 2 0 3 4 9 0 0 0 5 5 Néant  \*

				Exercice N clos le, 3 0 0 9 2 0 2 0		N-1 3 0 0 9 2 0 1 9		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG				
		Fonds commercial (1)	AH	AI	3 132 310	39 100	3 093 210	3 093 210
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	143 332	140 172	3 159	10 755
		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	AU	1 488 335	1 180 643	307 692	275 196
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV	AW					
	Avances et acomptes	AX	AY					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
	Autres participations	CU	CV	15 586		15 586	15 586	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	14 687		14 687	23 449	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	53 999		53 999	1 292	
	Prêts	BF	BG					
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	23 052		23 052	25 758	
<b>TOTAL (II)</b>	BJ	BK	4 871 301	1 359 915	3 511 386	3 445 247		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ	281 896		281 896	322 810
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Créances	BX	BY	2 807 150	566 101	2 241 049	2 037 106
		Autres créances (3)	BZ	CA	152 309		152 309	319 985
		Divers	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE				
Disponibilités	CF	CG	1 295 096		1 295 096	980 146		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	95 345		95 345	101 496		
<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	4 631 796	566 101	4 065 694	3 761 542		
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	IA	9 503 097	1 926 016	7 577 080	7 206 789	
Renvois : (1) Dont droit au bail		CP	23 052	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an :	CR		

Clause de réserve de propriété : \* Immobilisations : Stocks : Créances :

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	631 480
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	852 015	852 015
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	63 148	56 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	2 415 151	2 314 350
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG		
	Report à nouveau	DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	338 429	337 949
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
<b>TOTAL (I)</b>	DL	4 300 223	4 191 794	
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	118 000	214 000
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	118 000	214 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	82 184	150 011
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV		630
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	373 501	260 743
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 623 716	1 464 712
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 810	6 510
Autres dettes	EA	29 155	22 269	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 048 492	896 122
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	3 158 858	2 800 995	
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	7 577 080	7 206 789	
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 158 858	2 720 651	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SAS PROCOMPTA

Néant  \*

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC			
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE	FF		
			FG	9 660 287	FH		FI	9 660 287
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	9 660 287	FK		FL	9 660 287	9 125 392
	Production stockée*				FM	(40 914)	80 279	
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	614 549	591 958	
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 203	1 433	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	10 235 125	9 799 063
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	4 120 961	3 863 497	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	160 140	138 797	
	Salaires et traitements*				FY	3 568 521	3 285 504	
	Charges sociales (10)				FZ	1 378 219	1 350 396	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions			GA	99 661	83 280
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	276 259	306 941
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	118 000	214 000	
	Autres charges (12)				GE	72 388	50 097	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	9 794 149	9 292 511
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	440 976	506 551	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	7 429	7 354	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	1 835	1 388	
	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	9 264	8 742	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	1 213	2 587	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	1 213	2 587	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	8 051	6 155	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	449 027	512 706	

Désignation de l'entreprise : SAS PROCOMPTA

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	7 584		34 821
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	18 864		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	26 448		34 821
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	26 844		19 892
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	26 844		19 892
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(395)		14 929
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	18 600		100 000
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	91 603		89 686
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	10 270 837		9 842 626
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	9 932 408		9 504 676
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	338 429		337 949
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY		
			IG		
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP		
			HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	85 234		84 542
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9	
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8	dont cotisations Madelin	A7
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)				Exercice N	
Cf état annexe				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
				26 844	26 448
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs

**SAS PROCOMPTA**

6 rue de F. Comté - Valparc

25480 ECOLE VALENTIN

APE : 6920Z

SIRET : 66282034900055



**Certifié conforme**

***Documents annuels au 30 Septembre 2020***

**PROCOMPTA SAS**

VALPARC - Ecole Valentin  
B.P. 3058  
25046 BESANCON Cedex  
E- mail : [secretariat@procompta.com](mailto:secretariat@procompta.com)

Tél : 03.81.48.55.55  
Fax : 03.81.48.55.89





Désignation de l'entreprise : SAS PROCOMPTA

Néant  \*

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
		TOTAL I				1		2		
		TOTAL II				3		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				KD	3 288 457	KE		KF	
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	888 390	KW		KX	11 010
		Matériel de transport *			KY		KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	531 210	LC		LD	117 600
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes				LK		LL		LM	
	TOTAL III				LN	1 419 600	LO		LP	128 610
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
	Autres participations				8U	39 036	8V		8W	7 429
	Autres titres immobilisés				IP	1 292	IR		IS	52 986
	Prêts et autres immobilisations financières				IT	25 758	IU		IV	
	TOTAL IV				LQ	66 085	LR		LS	60 415
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	4 774 142	ØH		ØJ	189 025	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Révaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4		
		1		2						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		IN	CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		IO	LV	12 815	LW	3 275 642	IX	3 275 642	
CORPORELLES	Terrains		IP	LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui	IR	MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS	MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ		MK		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU	MM	2 057	MN	897 343	MO	897 343
		Matériel de transport		IV	MP		MQ		MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS	57 818	MT	590 991	MU	590 991
		Emballages récupérables et divers *		IX	MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes		NC	ND		NE		NF		
	TOTAL III		IY	NG	59 875	NH	1 488 335	NI	1 488 335	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU		M7		ØW		
	Autres participations		IO	ØX	16 191	ØY	30 273	ØZ	30 273	
	Autres titres immobilisés		II	2B	279	2C	53 999	2D	53 999	
	Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E	2 706	2F	23 052	2G	23 052	
	TOTAL IV		I3	NJ	19 176	NK	107 325	2H	107 325	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	ØK	91 866	ØL	4 871 301	ØM	4 871 301		

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

Désignation de l'entreprise : SAS PROCOMPTA

Néant  \*

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 afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CY	EL	EM	EN				
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL II	PE	PF	PG	PH	145 392	7 595	12 815	140 172
Terrains			PI	PJ	PK	PL				
Constructions	Sur sol propre		PM	PN	PO	PQ				
	Sur sol d'autrui		PR	PS	PT	PU				
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions		PV	PW	PX	PY				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	QA	QB	QC				
Autres	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD	QE	QF	QG	729 711	22 181	2 057	749 835
	immobilisations		QH	QI	QJ	QK				
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	QM	QN	QO	414 692	69 885	53 770	430 807
	Emballages récupérables et divers		QP	QR	QS	QT				
	TOTAL III	QU	1 144 403	QV	92 066	QW	55 827		1 180 643	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		ØN	1 289 795	ØP	99 661	ØQ	68 642	ØR	1 320 815	

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES										
Immobilisations 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	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5			R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2			S3	
	Inst. gales. agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9			T1	
nst. techniques nat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8			T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales. agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5			U7	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3			V4	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1			W2	
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8			W9	
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	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ			

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 PROCOMPTE

Néant  \*

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice		
		1		2		3		4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
<b>TOTAL I</b>	3Z		TS		TT		TU			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	214 000	4B	118 000	4C	214 000	4D	118 000	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	<b>TOTAL II</b>	5Z	214 000	TV	118 000	TW	214 000	TX	118 000	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	39 100	6B		6C		6D	39 100
		- corporelles	6E		6F		6G		6H	
		- titres mis en équivalence	O2		O3		O4		O5	
		- titres de participation	9U		9V		9W		9X	
		- autres immobilisations financières(1)*	O6		O7		O8		O9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T	609 825	6U	276 259	6V	319 983	6W	566 101	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A		
<b>TOTAL III</b>	7B	648 925	TY	276 259	TZ	319 983	UA	605 201		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	862 925	UB	394 259	UC	533 983	UD	723 201		
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	394 259	UF	533 983				
	- financières		UG		UH					
	- exceptionnelles		UJ		UK					

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	14 687	UM	0	UN	14 687	
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières		UT	23 052	UV	23 052	UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	459 680		459 680			
	Autres créances clients		UX	2 347 470		2 347 470			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO ) prêtés ou remis en garantie *		ZI						
	Personnel et comptes rattachés		UY						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	38 334		38 334			
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	9 891		9 891		
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	57 837		57 837		
		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	46 246		46 246			
	Charges constatées d'avance		VS	95 345		95 345			
	<b>TOTAUX</b>			VT	3 092 543	VU	3 077 856	VV	14 687
RENVOS	(1)	- 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	82 184		82 184					
	à plus de 1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	373 501		373 501						
Personnel et comptes rattachés		8C	606 741		606 741						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	409 785		409 785						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	554 940		554 940					
Obligations cautionnées		VX									
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	52 251		52 251						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	1 810		1 810						
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	29 155		29 155						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	1 048 492		1 048 492						
<b>TOTAUX</b>			VY	3 158 858	VZ	3 158 858					
RENVOS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	67 918	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

**ANNEXE**

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

**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	323 335
Autres créances	69 886
Disponibilités	2 456
Total	395 678

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 506
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 823
Dettes fiscales et sociales	875 876
Autres dettes	12 492
Total	1 082 697

**ANNEXE**

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		95 345
Total		95 345
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		1 048 492
Total		1 048 492

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

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		60 000
Capital restant dû sur emprunt : 8 186 €		
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.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		464 319	

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 0.34 % et un départ à la retraite à l'âge de 62 ans.

Cet engagement est couvert par assurance à hauteur de 92 907 € au 30/09/2020.



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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

SAS PROCOMPTA  
25480 ECOLE VALENTIN

	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	560 000	560 000	560 000	631 480	631 480
Nbre des actions ordinaires existantes	14 000	14 000	15 787	15 787	15 787
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	6 839 801	7 058 741	7 771 101	9 125 392	9 660 287
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	533 555	494 899	741 719	624 440	413 237
Impôts sur les bénéficiaires	89 089	70 584	146 194	89 686	91 603
Participation des salariés au titre de l'exercice	70 000	50 000	150 000	100 000	18 600
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	253 282	285 890	347 851	337 949	338 429
Résultat distribué	96 600	96 600	150 000	200 000	230 000
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	26.75	26.74	28.22	27.54	19.20
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	18.09	20.42	22.03	21.41	21.44
Dividende distribué à chaque action	6.90	6.90	9.50	12.67	14.57
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	74	74	81	84	98
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 202 899	2 352 842	2 470 197	3 171 504	3 568 521
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 045 341	1 113 941	1 184 013	1 385 391	1 378 219

**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 12 MARS 2021**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 338 428,94 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	338 428,94 euros
A titre de dividendes	300 000,00 euros
Soit 19,00297 euros par action	
Le solde	38 428,94 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 453 579,70 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 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 51 422,056 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 248 577,944 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 exercices précédents 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 S	REVENUS DISTRIBUES	REVENUS ELIGIBLES	REVENUS NON ELIGIBLES
30/09/2017	150 000 €	28 982,14 €	121 017,86 €
30/09/2018	200 000 €	38 642,86 €	161 357,14 €
30/09/2019	230 000 €	39 423,57 €	190 576,43 €

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 mars 2021**

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 2020*

# 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 2020*

#### **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 30/09/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2019 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**

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 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.

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.

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.

### **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.441-6 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 02 mars 2021

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 CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS-EPINAL 452 713 209

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<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	3 093 210			
	Autres immobilisations incorporelles	143 332	140 172	3 159	10 755	7 595	70.62	
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	1 488 335	1 180 643	307 692	275 196	32 495	11.81	
	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	14 687		14 687	23 449	8 762	37.37		
Autres titres immobilisés	53 999		53 999	1 292	52 708	NS		
Prêts								
Autres immobilisations financières	23 052		23 052	25 758	2 706	10.51		
<b>Total II</b>	<b>4 871 301</b>	<b>1 359 915</b>	<b>3 511 386</b>	<b>3 445 247</b>	<b>66 139</b>	<b>1.92</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services	281 896		281 896	322 810	40 914	12.67	
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	2 807 150	566 101	2 241 049	2 037 106	203 943	10.01	
	Autres créances	152 309		152 309	319 985	167 676	52.40	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	1 295 096		1 295 096	980 146	314 950	32.13		
Charges constatées d'avance (3)	95 345		95 345	101 496	6 151	6.06		
<b>Total III</b>	<b>4 631 796</b>	<b>566 101</b>	<b>4 065 694</b>	<b>3 761 542</b>	<b>304 152</b>	<b>8.09</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>9 503 097</b>	<b>1 926 016</b>	<b>7 577 080</b>	<b>7 206 789</b>	<b>370 291</b>	<b>5.14</b>		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

23 052

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 631 480)	631 480	631 480		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	852 015	852 015		
	Ecarts de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	63 148	56 000	7 148	12.76
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 415 151	2 314 350	100 801	4.36
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	338 429	337 949	480	0.14
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	4 300 223	4 191 794	108 429	2.59	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
<b>Marcel Peiffer Audit</b> <b>SARL au capital de 8 000 €</b>					
<b>Inscrite sur la liste nationale des CAC</b> <b>Rattachée à la CRCC de Nancy</b> <b>9 bis rue du Professeur Roux</b> <b>88000 Epinal</b> <b>RCS EPINAL 452 713 209</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques	118 000	214 000	96 000	44.86
	Provisions pour charges				
<b>Total III</b>		118 000	214 000	96 000	44.86
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	80 734	148 682	67 947	45.70
	Concours bancaires courants	1 450	1 329	121	9.11
	Emprunts et dettes financières diverses		630	630	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	373 501	260 743	112 758	43.24
	Dettes fiscales et sociales	1 623 716	1 464 712	159 005	10.86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 810	6 510	4 700	72.20	
Autres dettes	29 155	22 269	6 886	30.92	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	1 048 492	896 122	152 371	17.00
	<b>Total IV</b>	3 158 858	2 800 995	357 862	12.78
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		7 577 080	7 206 789	370 291	5.14
		(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 158 858	2 720 651	

## COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 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	9 660 287		9 660 287	9 125 392	5.86	534 894	
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	9 660 287		9 660 287	9 125 392	5.86	534 894	
Production stockée			40 914	80 279	150.96	121 193	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			614 549	591 958	3.82	22 591	
Autres produits			1 203	1 433	16.04	230	
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			10 235 125	9 799 063	4.45	436 062	
<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 *			4 120 961	3 863 497	6.66	257 464	
Impôts, taxes et versements assimilés			160 140	138 797	15.38	21 343	
Salaires et traitements			3 568 521	3 285 504	8.61	283 017	
Charges sociales			1 378 219	1 350 396	2.06	27 823	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			99 661	83 280	19.67	16 381	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			276 259	306 941	10.00	30 683	
Dotations aux provisions			118 000	214 000	44.86	96 000	
Autres charges			72 388	50 097	44.50	22 292	
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			9 794 149	9 292 511	5.40	501 638	
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			440 976	506 551	12.95	65 575	
<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



**ANNEXE**

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

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 7 577 080.39 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 660 286.91 Euros et dégageant un bénéfice de 338 428.94 Euros .

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

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

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

NEANT

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

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

**- 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.

**ANNEXE**

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

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

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	3 288 457		
Installations générales agencements aménagements divers	888 390		11 010
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	531 210		117 600
TOTAL	1 419 600		128 610
Autres participations	39 036		7 429
Autres titres immobilisés	1 292		52 986
Prêts, autres immobilisations financières	25 758		
TOTAL	66 085		60 415
TOTAL GENERAL	4 774 142		189 025

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

## ANNEXE

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

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		12 815	3 275 642	3 275 642
Installations générales agencements aménagements divers			2 057	897 343	897 343
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			57 818	590 991	590 991
	TOTAL		59 875	1 488 335	1 488 335
Autres participations			16 191	30 273	30 273
Autres titres immobilisés			279	53 999	53 999
Prêts, autres immobilisations financières			2 706	23 052	23 052
	TOTAL		19 176	107 325	107 325
	TOTAL GENERAL		91 866	4 871 301	4 871 301

**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 145 392	7 595	12 815	140 172
Installations générales agencements aménagements divers	729 711	22 181	2 057	749 835
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	414 692	69 885	53 770	430 807
	TOTAL 1 144 403	92 066	55 827	1 180 643
	TOTAL GENERAL 1 289 795	99 661	68 642	1 320 815

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL 7 595				
Instal.générales agenc.aménag.divers	22 181				
Matériel de bureau informatique mobilier	69 446	439			
	TOTAL 91 627	439			
	TOTAL GENERAL 99 222	439			

**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	214 000	118 000	214 000		118 000
	TOTAL 214 000	118 000	214 000		118 000

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	609 825	276 259	319 983		566 101
	TOTAL 648 925	276 259	319 983		605 201
	TOTAL GENERAL 862 925	394 259	533 983		723 201
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		394 259	533 983		

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

**ANNEXE**

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

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

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	14 687	0	14 687
Autres immobilisations financières	23 052	23 052	
Clients douteux ou litigieux	459 680	459 680	
Autres créances clients	2 347 470	2 347 470	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 334	38 334	
Impôts sur les bénéfices	9 891	9 891	
Taxe sur la valeur ajoutée	57 837	57 837	
Débiteurs divers	46 246	46 246	
Charges constatées d'avance	95 345	95 345	
<b>TOTAL</b>	<b>3 092 543</b>	<b>3 077 856</b>	<b>14 687</b>

<b>Etat des dettes</b>	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	82 184	82 184		
Fournisseurs et comptes rattachés	373 501	373 501		
Personnel et comptes rattachés	606 741	606 741		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	409 785	409 785		
Taxe sur la valeur ajoutée	554 940	554 940		
Autres impôts taxes et assimilés	52 251	52 251		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 810	1 810		
Autres dettes	29 155	29 155		
Produits constatés d'avance	1 048 492	1 048 492		
<b>TOTAL</b>	<b>3 158 858</b>	<b>3 158 858</b>		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 918			

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

**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 01/10/2019 au 30/09/2020

**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.

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

**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	323 335
Autres créances	69 886
Disponibilités	2 456
Total	395 678

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 506
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 823
Dettes fiscales et sociales	875 876
Autres dettes	12 492
Total	1 082 697

**ANNEXE**

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		95 345
Total		95 345
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		1 048 492
Total		1 048 492

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

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		60 000
Capital restant dû sur emprunt : 8 186 €		
Total (1)		60 000
(1) Dont concernant les dirigeants		60 000

Engagements reçus

NEANT

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

**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.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		464 319	

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 0.34 % et un départ à la retraite à l'âge de 62 ans.

Cet engagement est couvert par assurance à hauteur de 92 907 € au 30/09/2020.