

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 14/12/2022 sous le numéro de dépôt 8284

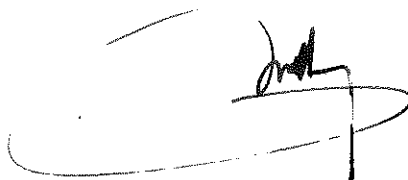
**SAS PROCOMPTA**

6 rue de F. Comté - Valparc

25480 ECOLE VALENTIN

APE : 6920Z

SIRET : 66282034900055



**Certifié conforme**

***Documents annuels au 30 Septembre 2021***

**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 PROCOMPTE** 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		N-1	
				30092021		30092020	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net		
		1	2	3	4		
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	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	247 867	158 979	88 888	3 159
	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	1 641 430	1 291 504	349 926	307 692
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	CV	15 586		15 586	15 586
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	16 985		16 985	14 687
	Autres titres immobilisés	BD	BE	54 148		54 148	53 999
	Prêts	BF	BG				
Autres immobilisations financières*	BH	BI	23 052		23 052	23 052	
<b>TOTAL (II)</b>	BJ	BK	5 131 378	1 489 583	3 641 795	3 511 386	
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
	En cours de production de biens	BN	BO				
	En cours de production de services	BP	BQ	297 576		297 576	281 896
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
ACTIF CIRCULANT	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 734 769	427 058	2 307 711	2 241 049
	Autres créances (3)	BZ	CA	178 222		178 222	152 309
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE				
	Disponibilités	CF	CG	1 569 905		1 569 905	1 295 096
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	84 340		84 340	95 345
<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	4 864 811	427 058	4 437 753	4 065 694	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	CO	IA	9 996 189	1 916 641	8 079 548	7 577 080	
Renvois : (1) Dont droit au bail		CP	23 052			(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
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	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 <input style="width: 50px;" type="text" value="EK"/> )	DC	
	Réserve légale (3)	DD 63 148	63 148
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE 2 453 580	2 415 151
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px;" type="text" value="B1"/> )	DF	
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input style="width: 50px;" type="text" value="EJ"/> )	DG	
	Report à nouveau	DH	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI 392 195	338 429
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
<b>TOTAL (I)</b>	DL 4 392 418	4 300 223	
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	<b>TOTAL (II)</b>	DO	
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP 142 000	118 000
	Provisions pour charges	DQ	
	<b>TOTAL (III)</b>	DR 142 000	118 000
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 1 570	82 184
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px;" type="text" value="EI"/> )	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 358 583	373 501
	Dettes fiscales et sociales	DY 1 848 781	1 623 716
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ 138 153	1 810
	Autres dettes	EA 29 487	29 155
<b>Compte régul.</b>	Produits constatés d'avance (4)	EB 1 168 556	1 048 492
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC 3 545 131	3 158 858
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE 8 079 548	7 577 080
<b>RENVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IF	
	(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 *	IF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 3 545 131	3 158 858	
(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*	FD		FE		FF		
			FG	10 327 661	FH		FI	10 327 661	9 660 287
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	10 327 661	FK		FL	10 327 661	9 660 287	
	Production stockée*					FM	15 680	(40 914)	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	673 109	614 549	
	Autres produits (1) (11)					FQ	114	1 203	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	11 016 564	10 235 125	
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	4 264 985	4 120 961	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	154 639	160 140	
	Salaires et traitements*					FY	3 939 477	3 568 521	
	Charges sociales (10)					FZ	1 539 389	1 378 219	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	129 668	99 661
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	197 716	276 259
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	142 000	118 000	
	Autres charges (12)					GE	34 047	72 388	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	10 401 920	9 794 149		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	614 644	440 976		
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	4 298	7 429	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 243	1 835	
	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	6 540	9 264	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 366	1 213	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	2 366	1 213	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	4 174	8 051		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	618 818	449 027		

**4** COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

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

Désignation de l'entreprise : SAS PROCOMPSTA

Néant  \*

		Exercice N	Exercice N-1	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 211	7 584	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	2 000	18 864	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	7 211	26 448	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	8 630	26 844	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	8 630	26 844	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		(1 418)	(395)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		61 888	18 600	
Impôts sur les bénéfices * (X)		163 317	91 603	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		11 030 316	10 270 837	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		10 638 121	9 932 408	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		392 195	338 429	
<b>RENVois</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	218 350	85 234	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(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			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	<b>Exercice N</b>			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Charges/produits divers	6 630	1 488		
Rentrée sur créances amorties		3 723		
Remboursement créance/participation	2 000	2 000		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	<b>Exercice N</b>			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

CADRE A	IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations					
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				KD	3 275 642	KE		KF	104 535	
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	897 343	KW		KX	35 773
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	590 991	LC		LD	117 323
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	<b>TOTAL III</b>				LN	1 488 335	LO		LP	153 096	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
Autres participations				8U	30 273	8V		8W	4 298		
Autres titres immobilisés				IP	53 999	IR		IS	149		
Prêts et autres immobilisations financières				IT	23 052	IU		IV			
<b>TOTAL IV</b>				LQ	107 325	LR		LS	4 447		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				OG	4 871 301	OH		OJ	262 077		

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Révaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
			par virement de poste à poste 1	par cessation à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>		IN		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		IO		LW	3 380 176	IX	3 380 176	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MC		
		Sur sol d'autrui	IR		MD		MF		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS		MG		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers		IU		MM	933 116	MO	933 116
		Matériel de transport		IV		MP		MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	708 314	MU	708 314
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		
Avances et acomptes		NC		ND		NE			
<b>TOTAL III</b>		IY		NG	1 641 430	NH	1 641 430		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		
	Autres participations		IØ		ØX	2 000	ØY	32 571	
	Autres titres immobilisés		I1		2B	54 148	2C	54 148	
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	23 052	2F	23 052	
	<b>TOTAL IV</b>		I3		NJ	2 000	NK	109 771	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>		I4		ØK	2 000	ØL	5 131 378		
						ØM	5 131 378		

Désignation de l'entreprise : SAS PROCOMPTE

Néant  \*

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 <b>TOTAL I</b>		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		PE	140 172	PF	18 806	PG		PH	158 979
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 aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	749 835	QE	23 524	QF		QG	773 360
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	430 807	QM	87 338	QN		QO	518 145
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
<b>TOTAL III</b>		QU	1 180 643	QV	110 862	QW		QX	1 291 504
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)</b>		ON	1 320 815	OP	129 668	OQ		OR	1 450 483

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 d'établissement <b>TOTAL I</b>		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1
<b>TOTAL III</b>		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b>		NL			NM			NO
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
<b>Total général non venant de participations</b>		NW			NY		NZ	
		Total général non venant de participations (NS + NT + NU)				Total général non venant de participations (NW - NY)		

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  \*

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
<b>Provisions réglementées</b>				
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 %	3D	D4	D5	D6
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	3J	JK	KL	KM
Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
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 obliga- tions 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	5O	5P	5Q	5R
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	6V	6W	6X
<b>Provisions pour dépréciation</b>				
sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
	- corporelles	6E	6F	6G
	- titres mis en équivalence	6O	6Q	6R
	- titres de participation	6U	6V	6W
	- autres immobilisa- tions financières(1)*	6G	6H	6I
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R
Sur comptes clients	6T	6U	6V	
Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	
<b>TOTAL III</b>	7B	7Y	7Z	8A
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	8B	8C	8D
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF	
	- 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.

**8) DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE \***

Désignation de l'entreprise : **SAS PROCOMPTE**

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		16 985	UM (0)	UN 16 985	
	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		390 457	390 457		
	Autres créances clients	UX		2 344 312	2 344 312		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ		55 943	55 943		
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB		67 577	67 577	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN		11 651	11 651	
		Divers	VP				
	Groupe et associés (2)	VC					
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR		43 051	43 051			
Charges constatées d'avance	VS		84 340	84 340			
<b>TOTAUX</b>				<b>VT 3 037 367</b>	<b>VU 3 020 382</b>	<b>VV 16 985</b>	
RENVOIS	(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	1 570	1 570		
		à plus de 1 an à l'origine	VH				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A					
	Fournisseurs et comptes rattachés	8B		358 583	358 583		
	Personnel et comptes rattachés	8C		688 234	688 234		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D		521 043	521 043		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E		61 436	61 436		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW		516 865	516 865		
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ		61 203	61 203		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J		138 153	138 153		
	Groupe et associés (2)	VI					
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K		29 487	29 487		
	Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ					
	Produits constatés d'avance	8L		1 168 556	1 168 556		
<b>TOTAUX</b>				<b>VY 3 545 131</b>	<b>VZ 3 545 131</b>		
RENVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ			(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		80 345	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 8 079 548.39 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 327 661.02 Euros et dégageant un bénéfice de 392 194.92 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021 .

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

**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**

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.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	3 275 642		104 535
Installations générales agencements aménagements divers	897 343		35 773
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	590 991		117 323
<b>TOTAL</b>	<b>1 488 335</b>		<b>153 096</b>
Autres participations	30 273		4 298
Autres titres immobilisés	53 999		149
Prêts, autres immobilisations financières	23 052		
<b>TOTAL</b>	<b>107 325</b>		<b>4 447</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 871 301</b>		<b>262 077</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 380 176	3 380 176
Installations générales agencements aménagements divers			933 116	933 116
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			708 314	708 314
<b>TOTAL</b>			<b>1 641 430</b>	<b>1 641 430</b>
Autres participations		2 000	32 571	32 571
Autres titres immobilisés			54 148	54 148
Prêts, autres immobilisations financières			23 052	23 052
<b>TOTAL</b>		<b>2 000</b>	<b>109 771</b>	<b>109 771</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 000</b>	<b>5 131 378</b>	<b>5 131 378</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	140 172	18 806		158 979
Installations générales agencements aménagements divers	749 835	23 524		773 360
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	430 807	87 338		518 145
TOTAL	1 180 643	110 862		1 291 504
TOTAL GENERAL	1 320 815	129 668		1 450 483

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	18 806				
Instal.générales agenc.aménag.divers	23 524				
Matériel de bureau informatique mobilier	86 899	439			
TOTAL	110 423	439			
TOTAL GENERAL	129 229	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	118 000	142 000	118 000		142 000
TOTAL	118 000	142 000	118 000		142 000

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	566 101	197 716	336 759		427 058
TOTAL	605 201	197 716	336 759		466 158
TOTAL GENERAL	723 201	339 716	454 759		608 158
Dont dotations et reprises d'exploitation		339 716	454 759		

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

**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	16 985	0	16 985
Autres immobilisations financières	23 052	23 052	
Clients douteux ou litigieux	390 457	390 457	
Autres créances clients	2 344 312	2 344 312	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 943	55 943	
Taxe sur la valeur ajoutée	67 577	67 577	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	11 651	11 651	
Débiteurs divers	43 051	43 051	
Charges constatées d'avance	84 340	84 340	
<b>TOTAL</b>	<b>3 037 367</b>	<b>3 020 382</b>	<b>16 985</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	1 570	1 570		
Fournisseurs et comptes rattachés	358 583	358 583		
Personnel et comptes rattachés	688 234	688 234		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	521 043	521 043		
Impôts sur les bénéfices	61 436	61 436		
Taxe sur la valeur ajoutée	516 865	516 865		
Autres impôts taxes et assimilés	61 203	61 203		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	138 153	138 153		
Autres dettes	29 487	29 487		
Produits constatés d'avance	1 168 556	1 168 556		
<b>TOTAL</b>	<b>3 545 131</b>	<b>3 545 131</b>		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	80 345			

**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
<b>ACTIONS</b>	40.0000	15 787			15 787

**Fonds commercial**

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

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

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

**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	358 620
Autres créances	79 212
Disponibilités	139
<b>Total</b>	<b>437 970</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 570
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 200
Dettes fiscales et sociales	1 041 839
Autres dettes	5 744
<b>Total</b>	<b>1 227 354</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		84 340
Total		84 340
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		1 168 556
Total		1 168 556

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

NEANT

Engagements reçus

NEANT

**Engagement en matière de pensions et retraites**

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

Cet engagement est couvert par assurance à hauteur de 20 000 € au 30/09/2021.

**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 11 FEVRIER 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 392 194,92 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	392 194,92 euros
A titre de dividendes	350 000,00 euros
Soit 22.17 euros par action	
Le solde	42 194,92 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 495 774,62 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

NB    2/2    bu    

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 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 59 992,40 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 290 007,60 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	S REVENUS DISTRIBUES	REVENUS ELIGIBLES	REVENUS NON ELIGIBLES
30/09/2018	200 000 €	38 642,86 €	161 357,14 €
30/09/2019	230 000 €	39 423,57 €	190 576,43 €
30/09/2020	300 000 €	51 422,06 €	248 577,94 €

### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 Février 2022**

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 ECOLE VALENTIN

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

*Exercice clos le 30 septembre 2021*

# 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 2021*

#### **Opinion**

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 SAS relatifs à l'exercice clos le 30/09/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le président sur la base des éléments disponibles dans un contexte de crise sanitaire liée à la Covid-19.

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 01/10/2020 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.

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.

### **Vérifications spécifiques**

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

réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D441-6 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 04 Février 2022

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

MARCEL PEIFFER AUDIT

SARL au capital de 8 000€

ACTIF	Exercice N 30/09/2021 12				Inscrite sur la liste nationale des CAC Rattachée à l'exercice N-1 30/09/2020		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%		
Capital souscrit non appelé (I)								
<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	247 867	158 979	88 888	3 159	85 729	NS		
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations corporelles</b>								
Terrains								
Constructions								
Installations techniques, matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	1 641 430	1 291 504	349 926	307 692	42 234	13.73		
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	16 985		16 985	14 687	2 298	15.64		
Autres titres immobilisés	54 148		54 148	53 999	149	0.28		
Prêts								
Autres immobilisations financières	23 052		23 052	23 052				
<b>Total II</b>	<b>5 131 378</b>	<b>1 489 583</b>	<b>3 641 795</b>	<b>3 511 386</b>	<b>130 409</b>	<b>3.71</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>								
<b>Stocks et en cours</b>								
Matières premières, approvisionnements								
En-cours de production de biens								
En-cours de production de services	297 576		297 576	281 896	15 680	5.56		
Produits intermédiaires et finis								
Marchandises								
Avances et acomptes versés sur commandes								
<b>Créances (3)</b>								
Clients et comptes rattachés	2 734 769	427 058	2 307 711	2 241 049	66 662	2.97		
Autres créances	178 222		178 222	152 309	25 913	17.01		
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	1 569 905		1 569 905	1 295 096	274 809	21.22		
Charges constatées d'avance (3)	84 340		84 340	95 345	11 005	11.54		
<b>Total III</b>	<b>4 864 811</b>	<b>427 058</b>	<b>4 437 753</b>	<b>4 065 694</b>	<b>372 059</b>	<b>9.15</b>		
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>9 996 189</b>	<b>1 916 641</b>	<b>8 079 548</b>	<b>7 577 080</b>	<b>502 468</b>	<b>6.63</b>		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

23 052

## BILAN PASSIF

MARCEL PEIFFER AUDIT

SARL au capital de 8 000€

Inscrite sur la liste nationale des GAG

Rattachée à la CRCC de Nancy

Régistre du Commerce et des Sociétés

N° 30/09/2021 88000

N° 30/09/2020 12

## PASSIF

Ecart N / N-1

Euros %

		30/09/2021	30/09/2020	Ecart N / N-1	
		Euros	Euros	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	63 148		
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 453 580	2 415 151	38 429	1.59
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	392 195	338 429	53 766	15.89
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	4 392 418	4 300 223	92 195	2.14	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques	142 000	118 000	24 000	20.34
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>	142 000	118 000	24 000	20.34
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		80 734	80 734	100.00
	Concours bancaires courants	1 570	1 450	120	8.31
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	358 583	373 501	14 917	3.99
	Dettes fiscales et sociales	1 848 781	1 623 716	225 064	13.86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	138 153	1 810	136 344	NS	
Autres dettes	29 487	29 155	332	1.14	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 168 556	1 048 492	120 064	11.45
	<b>Total IV</b>	3 545 131	3 158 858	386 273	12.23
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		8 079 548	7 577 080	502 468	6.63

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

3 545 131

3 158 858

## COMPTES DE RESULTAT

MARCEL PEIFFER AUDIT

SARL au capital de 2 000€

Inscrite sur la liste nationale des CAC

	Exercice N 30/09/2021		Exercice N-1 30/09/2020		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	Total	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	10 327 661		10 327 661	9 660 287	667 374	6.91
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	10 327 661		10 327 661	9 660 287	667 374	6.91
Production stockée			15 680	40 914	56 594	138.32
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			673 109	614 549	58 560	9.53
Autres produits			114	1 203	1 089	90.53
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			11 016 564	10 235 125	781 439	7.63
<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 *			4 264 985	4 120 961	144 024	3.49
Impôts, taxes et versements assimilés			154 639	160 140	5 501	3.44
Salaires et traitements			3 939 477	3 568 521	370 956	10.40
Charges sociales			1 539 389	1 378 219	161 170	11.69
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			129 668	99 661	30 007	30.11
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			197 716	276 259	78 542	28.43
Dotations aux provisions			142 000	118 000	24 000	20.34
Autres charges			34 047	72 388	38 341	52.97
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			10 401 920	9 794 149	607 771	6.21
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			614 644	440 976	173 668	39.38
<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

## COMPTE DE RESULTAT

MARCEL PEIFFER AUDIT  
SARL au capital de 8 000€  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy

	Exercice N 30/09/2021	Exercice N-1 30/09/2020	Ratios N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)	4 298	7 429	3 131	42.15
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 243	1 835	407	22.19
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>6 540</b>	<b>9 264</b>	<b>2 724</b>	<b>29.40</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 366	1 213	1 153	95.09
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>2 366</b>	<b>1 213</b>	<b>1 153</b>	<b>95.09</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>4 174</b>	<b>8 051</b>	<b>3 877</b>	<b>48.16</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>618 818</b>	<b>449 027</b>	<b>169 791</b>	<b>37.81</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 211	7 584	2 373	31.29
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000	18 864	16 864	89.40
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>7 211</b>	<b>26 448</b>	<b>19 237</b>	<b>72.73</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 630	26 844	18 214	67.85
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>8 630</b>	<b>26 844</b>	<b>18 214</b>	<b>67.85</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>1 418</b>	<b>395</b>	<b>1 023</b>	<b>258.65</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	61 888	18 600	43 288	232.73
Impôts sur les bénéfices (X)	163 317	91 603	71 714	78.29
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>11 030 316</b>	<b>10 270 837</b>	<b>759 479</b>	<b>7.39</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>10 638 121</b>	<b>9 932 408</b>	<b>705 713</b>	<b>7.11</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>392 195</b>	<b>338 429</b>	<b>53 766</b>	<b>15.89</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, le total est de 8 079 548.39 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 327 661.02 Euros et dégageant un bénéfice de 392 194.92 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021 .

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

**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**

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.

## ANNEXE

MARCEL PEIFFER AUDIT  
SARL au capital de 8 000€

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Inscrite sur la liste nationale des CAC

Rattachée à la CRCC de Nancy

9 Bis rue du Professeur Roux

88000 Epinal

RCS EPINAL 43193209

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			104 535
<b>TOTAL</b>	3 275 642		
Installations générales agencements aménagements divers	897 343		35 773
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	590 991		117 323
<b>TOTAL</b>	1 488 335		153 096
Autres participations	30 273		4 298
Autres titres immobilisés	53 999		149
Prêts, autres immobilisations financières	23 052		
<b>TOTAL</b>	107 325		4 447
<b>TOTAL GENERAL</b>	4 871 301		262 077

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 380 176	3 380 176
<b>TOTAL</b>				
Installations générales agencements aménagements divers			933 116	933 116
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			708 314	708 314
<b>TOTAL</b>			1 641 430	1 641 430
Autres participations		2 000	32 571	32 571
Autres titres immobilisés			54 148	54 148
Prêts, autres immobilisations financières			23 052	23 052
<b>TOTAL</b>		2 000	109 771	109 771
<b>TOTAL GENERAL</b>		2 000	5 131 378	5 131 378

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	140 172	18 806		158 979
Installations générales agencements aménagements divers	749 835	23 524		773 360
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	430 807	87 338		518 145
TOTAL	1 180 643	110 862		1 291 504
TOTAL GENERAL	1 320 815	129 668		1 450 483

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	18 806				
Instal.générales agenc.aménag.divers	23 524				
Matériel de bureau informatique mobilier	86 899	439			
TOTAL	110 423	439			
TOTAL GENERAL	129 229	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	118 000	142 000	118 000		142 000
TOTAL	118 000	142 000	118 000		142 000

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	566 101	197 716	336 759		427 058
TOTAL	605 201	197 716	336 759		466 158
TOTAL GENERAL	723 201	339 716	454 759		608 158
Dont dotations et reprises d'exploitation		339 716	454 759		

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

**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

**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	16 985	0	16 985
Autres immobilisations financières	23 052	23 052	
Clients douteux ou litigieux	390 457	390 457	
Autres créances clients	2 344 312	2 344 312	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 943	55 943	
Taxe sur la valeur ajoutée	67 577	67 577	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	11 651	11 651	
Débiteurs divers	43 051	43 051	
Charges constatées d'avance	84 340	84 340	
<b>TOTAL</b>	<b>3 037 367</b>	<b>3 020 382</b>	<b>16 985</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	1 570	1 570		
Fournisseurs et comptes rattachés	358 583	358 583		
Personnel et comptes rattachés	688 234	688 234		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	521 043	521 043		
Impôts sur les bénéfices	61 436	61 436		
Taxe sur la valeur ajoutée	516 865	516 865		
Autres impôts taxes et assimilés	61 203	61 203		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	138 153	138 153		
Autres dettes	29 487	29 487		
Produits constatés d'avance	1 168 556	1 168 556		
<b>TOTAL</b>	<b>3 545 131</b>	<b>3 545 131</b>		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	80 345			

**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
<b>ACTIONS</b>	40.0000	15 787			15 787

**Fonds commercial**

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

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

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

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

**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	358 620
Autres créances	79 212
Disponibilités	139
Total	437 970

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 570
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 200
Dettes fiscales et sociales	1 041 839
Autres dettes	5 744
Total	1 227 354

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		RCS EPINAL 452 719 209	Montant
Charges d'exploitation			84 340
Total			84 340
Produits constatés d'avance			Montant
Produits d'exploitation			1 168 556
Total			1 168 556

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

NEANT

Engagements reçus

NEANT

**Engagement en matière de pensions et retraites**

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

Cet engagement est couvert par assurance à hauteur de 20 000 € au 30/09/2021.

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 avais donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
<b>A. Renseignements détaillés</b>											
- Filiales détenues à + de 50%											
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SCI TURENNE	10 500	57 972	14,29	7 209	7 209			20 259	14 132	2 019	
- SARL PROFORMATION	7 622	20 590	10,00	762	762			21 518	6 224		
<b>B. Renseignements globaux</b>											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

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

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	560 000	560 000	631 480	631 480	631 480
Nbre des actions ordinaires existantes	14 000	15 787	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	7 058 741	7 771 101	9 125 392	9 660 287	10 327 661
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	494 899	741 719	624 440	413 237	632 025
Impôts sur les bénéfices	70 584	146 194	89 686	91 603	163 317
Participation des salariés au titre de l'exercice	50 000	150 000	100 000	18 600	61 888
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	285 890	347 851	337 949	338 429	392 195
Résultat distribué	96 600	150 000	200 000	230 000	300 000
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	26.74	28.22	27.54	19.20	25.77
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	20.42	22.03	21.41	21.44	24.84
Dividende distribué à chaque action	6.90	9.50	12.67	14.57	19.00
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	74	81	84	98	112
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 352 842	2 470 197	3 171 504	3 568 521	3 939 477
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 113 941	1 184 013	1 385 391	1 378 219	1 539 889

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