

RCS : ANGERS Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00276 Numéro SIREN : 330 507 260 Nom ou dénomination : ACS INFORMATIQUE
--

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2023 sous le numéro de dépôt 925

ACS INFORMATIQUE
Société à responsabilité limitée au
capital de 27 440,82 €
Siège social : 19, rue Camille Perdriau
49130 LES PONTS DE CE
RCS ANGERS SIREN 330 507 260

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 30 JAN. 2023

**EXTRAIT DE LA DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 26 DECEMBRE 2022**

**RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 31 642,66 euros de la manière suivante :

1. Origine du résultat à affecter

▪ Résultat bénéficiaire de l'exercice : 31 642,66 euros

2. Affectation du résultat

▪ A la réserve spéciale « Acquisition d'œuvres originales d'artistes vivants » 240,00 euros

▪ A titre de distribution de dividendes aux associés 25 000,00 euros
Soit 13,88 euros par part social

▪ Le solde au poste « Autres Réserves » 6 402,66 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 451 965 euros.

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

Il est ici précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 n'est pas éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158,3-2° du Code Général des Impôts, dans la mesure où il est versé à une personne morale.

13

3. Dividendes antérieurs

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT		REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT de 40 %
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS DISTRIBUES	
31 août 2021	-	-	25 000 € Soit 13,88 € par part sociale
31 août 2020	-	-	25 000 € Soit 13,88 € par part sociale
31 août 2019	-	-	25 000 € Soit 13,88 € par part sociale

Certifié conforme

Frédéric TIGNON

Gérant



SARL ACS INFORMATIQUE

Conseil en systèmes et logiciels informatiques

19 Rue Camille Perdriau

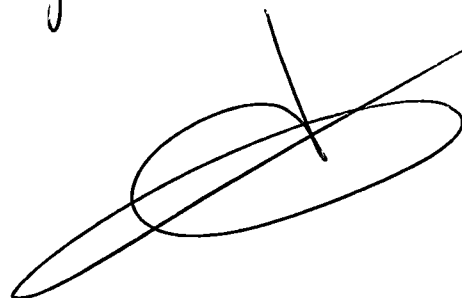
49130 LES PONTS DE CE

Siret : 33050726000124

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Carlo Gama



Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	11
Autres informations	19
3. Détail du Bilan	22
Détail Bilan Actif	23
Détail Bilan Passif	25
4. Détail du Compte de Résultat	27
Détail du Compte de Résultat	28
Soldes Intermédiaires de Gestion	32
5. Documents Fiscaux	33

Attestation d'Expert Comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la SARL ACS INFORMATIQUE pour l'exercice du 01 septembre 2021 au 31 août 2022 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	1 309 593
Chiffre d'affaires	1 829 133
Résultat net comptable (Bénéfice)	31 643

A Angers
Le 05 décembre 2022

Pour Baker Tilly STREGO

Signé par
Régis FORGET
Signature numérisée de : Régis FORGET
Date : 15-12-2022 11:25
Lieu :
3462343964...
Régis FORGET
Expert-Comptable

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/08/2022	Net 31/08/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	271 894	222 105	49 789	54 041
Fonds commercial (1)	98 044		98 044	98 044
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	349 160	147 784	201 376	203 641
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				13 806
Autres titres immobilisés	32		32	32
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 158		9 158	11 758
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	728 287	369 888	358 399	381 322
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	56 458		56 458	41 920
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	89 964	897	89 067	79 360
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	278 332	4 955	273 377	337 870
Autres créances	75 150		75 150	64 637
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	377 216		377 216	427 886
Charges constatées d'avance (3)	79 927		79 927	66 645
TOTAL ACTIF CIRCULANT	957 046	5 852	951 194	1 018 319
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	1 685 333	375 740	1 309 593	1 399 641
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

31/08/2022 31/08/2021

CAPITAUX PROPRES

Capital	27 441	27 441
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	-100 000	-100 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 842	3 842
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	513 196	505 905
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	31 643	32 290
Subventions d'investissement	844	
Provisions réglementées		
Total I	476 965	469 478

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	406 340	481 491
Emprunts et dettes diverses (3)	15 929	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 553	126 933
Dettes fiscales et sociales	118 548	143 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 158	12 289
Autres dettes	940	7 018
Produits constatés d'avance (1)	174 160	158 522
Total IV	832 627	930 162
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	1 309 593	1 399 641

(1) Dont à plus d'un an (a)	288 840	406 112
(1) Dont à moins d'un an (a)	543 788	524 050
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/08/2022	31/08/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	683 827	770 522
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 145 306	1 062 523
Chiffre d'affaires net	1 829 133	1 833 044
Dont à l'exportation		
Production stockée	14 538	-14 429
Production immobilisée	10 906	31 279
Subventions d'exploitation	7 484	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	45 094	66 811
Autres produits	261	3 981
Total I	1 907 416	1 920 686
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	557 143	554 705
Variations de stock	-10 603	65 593
Achats de matières premières et autres approvisionnements	537	346
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	587 190	565 723
Impôts, taxes et versements assimilés	10 535	10 316
Salaires et traitements	500 110	468 032
Charges sociales	164 503	164 886
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	49 982	44 133
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	5 852	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 339	3 437
Total II	1 867 589	1 877 171
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	39 828	43 516
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		317
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	127	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	127	317
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	6 155	4 070
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	6 155	4 070
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-6 028	-3 753
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	33 800	39 763

Compte de Résultat (suite)

	31/08/2022	31/08/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 944	53 321
Sur opérations en capital	117	833
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	4 061	54 155
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 592	53 748
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 342
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 592	57 090
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 469	-2 935
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 626	4 537
Total des produits (I+III+V+VII)	1 911 605	1 975 158
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 879 962	1 942 868
BENEFICE OÙ PERTE	31 643	32 290
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		314
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	72	

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ACS INFORMATIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 1 309 593 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 31 643 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 15 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 2 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	359 032	10 906		369 938
Immobilisations incorporelles	359 032	10 906		369 938
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	170 823	29 684		200 507
- Matériel de transport	115 604		6 930	108 674
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 483	2 874	34 379	39 979
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	357 909	32 558	41 308	349 160
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 806		13 806	
- Autres titres immobilisés	32			32
- Prêts et autres immobilisations financières	11 758		2 600	9 158
Immobilisations financières	25 596		16 406	9 190
ACTIF IMMOBILISE	742 537	43 465	57 714	728 287

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	10 906	32 558		43 465
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	10 906	32 558		43 465
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		41 308	16 406	57 714
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		41 308	16 406	57 714

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 0 euros

Les frais de développement de l'exercice ont été comptabilisés à l'actif pour un montant de 10 906 euros.

Fonds commercial

31/08/2022

Éléments achetés	51 833
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	46 211
Total	98 044

Le fonds commercial de la SARL ACS INFORMATIQUE a été acquis pour un montant de 51 833 euros. Il figure à l'actif pour un montant de 51 833 euros.

Le mali technique concernant GT SOFT s'explique par la présence de plus-values latentes (notamment, fonds de commerce). Il s'élève à 46 211 euros. Il figure à l'actif pour un montant de 46 211 euros.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	206 946	15 158		222 105
Immobilisations incorporelles	206 946	15 158		222 105
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 490	16 409		21 899
- Matériel de transport	90 721	12 685	6 930	96 477
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 058	5 729	34 379	29 408
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	154 269	34 823	41 308	147 784
ACTIF IMMOBILISE	361 215	49 982	41 308	369 888

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 442 566 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	9 158		9 158
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	278 332	278 332	
Autres	75 150	75 150	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	79 927	79 927	
Total	442 566	433 409	9 158
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. à établir	8 629
Total	8 629

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks		897		897
Créances et Valeurs mobilières	2 883	4 955	2 883	4 955
Total	2 883	5 852	2 883	5 852
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		5 852	2 883	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 27 441 euros décomposé en 1 800 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/01/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	32 290
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	32 290
Affectations aux réserves	7 290
Distributions	25 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	32 290

La prime d'émission correspond à la valeur des titres d'ADVANCE INFORMATIQUE dans le cadre de l'apport partiel d'actif du 25/01/2017

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2022
Capital	27 441				27 441
Primes d'émission	-100 000				-100 000
Réserve légale	3 842				3 842
Réserves générales	505 905	7 290	7 290		513 196
Résultat de l'exercice	32 290	-32 290	31 643	32 290	31 643
Dividendes		25 000			
Subvention d'investissement			960	116	844
Total Capitaux Propres	469 478		39 893	32 406	476 965

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 832 627 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	406 340	117 500	282 962	5 877
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 553	110 553		
Dettes fiscales et sociales	118 548	118 548		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 158	6 158		
Autres dettes (**)	16 870	16 870		
Produits constatés d'avance	174 160	174 160		
Total	832 627	543 788	282 962	5 877

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 75 151

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

Montant

Fourn. fact non parvenues	11 310
Int.courus/cptes courants	72
Pers. prov.congés payés	38 720
Personnel autres charges	6 058
Org.sociaux chges à payer	16 263
Taxe apprentis.à payer	278
Formation cont.à payer	148
Etat divers à payer	1 300
Clients avoirs à établir	732
Charges à payer diverses	193
Total	75 073

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Ch.constatées d'avance	79 927		
Total	79 927		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constatés d'avance	174 160		
Total	174 160		

Les produits constatés d'avance sur les contrats en cours sont comptabilisés pour un montant de 174 160 Euros au 31-08-2022.

Autres informations**Montant des engagements**

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 11 860 euros.

Engagements financiers

Engagements donnés

Montant en
euros

Effets escomptés non échus

Avals et cautions

Engagements en matière de pensions

Engagements de crédit-bail mobilier

Engagements de crédit-bail immobilier

Nantissement FDC ACS emprunt CIO 120 k€

92 072

Autres engagements donnés

92 072

Total

92 072

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

92 072

Autres informations

Engagements reçus

Montant en
euros

Plafonds des découverts autorisés

Aval M. Tignon Frédéric emprunt CE 06/2019 50 k€
Avals et cautions11 860
11 860

Autres engagements reçus

Total 11 860

Dont concernant :

Les dirigeants

11 860

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

Autres informations

Engagements retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,1 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2021

La société a souscrit un contrat d'assurance Indemnité de fin de carrière, indemnités de licenciement et indemnités de rupture conventionnelle.

La couverture au 31/08/2022 est de 7 100 €

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 56 033 euros

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 360 euros