

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00933

Numéro SIREN : 429 084 502

Nom ou dénomination : implid Audit

Ce dépôt a été enregistré le 16/06/2020 sous le numéro de dépôt B2020/014277

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2020/014277**
n°de gestion : **2000B00933**
n°SIREN : **429 084 502 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 16/06/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

implid Audit - Société par actions simplifiée
79 Cours Vitton 69006 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5470560

Bilan Actif

IMPLID AUDIT


CERTIFIÉ CONFORME
à l'original

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

14277

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2019	Net (N-1) 31/08/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	44 134	44 134		
Fonds commercial	4 027 055	2 872 005	1 155 050	1 155 050
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 071 189	2 916 139	1 155 050	1 155 050
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	57 851	53 224	4 627	5 722
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	57 851	53 224	4 627	5 722
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	811 718	672	811 046	1 046
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 300		2 300	2 300
Prêts				
Autres immobilisations financières	106		106	106
TOTAL immobilisations financières :	814 124	672	813 452	3 452
ACTIF IMMOBILISÉ	4 943 165	2 970 035	1 973 130	1 164 225
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				1 301
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	7 120		7 120	
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	7 120		7 120	1 301
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				3 738
Créances clients et comptes rattachés	1 429 110	136 957	1 292 152	686 706
Autres créances	893 316	336	892 980	908 854
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 322 425	137 293	2 185 132	1 599 298
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 209 610		1 209 610	371 030
Charges constatées d'avance	29 798		29 798	25 373
TOTAL disponibilités et divers :	1 239 408		1 239 408	396 403
ACTIF CIRCULANT	3 568 953	137 293	3 431 660	1 997 002
Frais d'émission d'emprunts à étaler	8 566		8 566	8 566
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL

8 520 684

3 107 328

5 413 356

3 169 793

Bilan Passif

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2019	Net (N-1) 31/08/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 832 710	1 832 710
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 206 480	1 206 480
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	122 905	122 905
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(919 412)	(483 034)
Résultat de l'exercice	458 799	(436 378)
TOTAL situation nette :	2 701 482	2 242 683
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		218
CAPITAUX PROPRES	2 701 482	2 242 901

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques	51 000	
Provisions pour charges	234 675	234 675
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	285 675	234 675

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 183	
Emprunts et dettes financières divers	1 002 405	2
TOTAL dettes financières :	1 004 587	2
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	574 295	78 325
Dettes fiscales et sociales	801 886	589 619
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 399	16 978
TOTAL dettes diverses :	1 409 581	684 922
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	12 031	7 293
DETTES	2 426 199	692 217

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	5 413 356	3 169 793
----------------------	------------------	------------------

Compte de Résultat (Première Partie)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2019	Net (N-1) 31/08/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 307 918		4 307 918	3 131 894
Chiffres d'affaires nets	4 307 918		4 307 918	3 131 894
Production stockée			(37 090)	28 936
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			227 564	59 666
Autres produits			1 813	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 500 205	3 220 499
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			1 805	(1 805)
Autres achats et charges externes			1 559 104	1 239 273
TOTAL charges externes :			1 560 909	1 237 468
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			84 710	58 955
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 495 054	1 135 863
Charges sociales			658 545	500 004
TOTAL charges de personnel :			2 153 599	1 635 867
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 095	1 462
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			16 747	7 823
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			17 842	9 285
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			30 590	1 992
CHARGES D'EXPLOITATION			3 847 650	2 943 567
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			652 555	276 932

Compte de Résultat (Seconde Partie)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2019	Net (N-1) 31/08/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	652 555	276 932
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	35	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3 666	3 558
Autres intérêts et produits assimilés		35
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 701	3 593
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 194	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 194	
RÉSULTAT FINANCIER	(1 493)	3 593
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	651 061	280 524
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	225 318	13 330
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	218	325 649
	225 536	338 979
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	159 920	57 149
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	51 000	976 792
	210 920	1 033 940
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	14 615	(694 961)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	27 311	24 341
Impôts sur les bénéfices	179 567	(2 400)
TOTAL DES PRODUITS	4 729 441	3 563 071
TOTAL DES CHARGES	4 270 642	3 999 449
BÉNÉFICE OU PERTE	458 799	(436 378)

Annexe

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/08/2019 présente un montant total du bilan de 5 413 356 €
et dégage un résultat de 458 799 €

Cet exercice a une durée de 12 mois.

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

Faits marquants

IMPLID AUDIT

Période du	01/09/18	au 31/08/19
Edition du	29/01/20	
Devise d'édition	EURO	

Achat des titres de Mena Salvan pour 810 000 euros

Règles & Méthodes Comptables

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des fonds de commerce

Les fonds de commerce ont été évalués à leur coût d'acquisition. Un test de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle) est réalisé, une fois par exercice, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

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.

Evaluation des amortissements

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

- Logiciels : linéaire de 1 à 4 ans
- Agencements : linéaire de 3 à 10 ans
- Matériel de transport : linéaire de 1 à 4 ans
- Matériel de bureau : linéaire de 1 à 5 ans
- Matériel informatique : linéaire et dégressif de 1 à 5 ans
- Mobilier : linéaire de 1 à 10 ans

Règles & Méthodes Comptables

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO)

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Annexe

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

Informations générales complémentaires

CICE

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été comptabilisé en réduction des comptes de charge de personnel pour un montant de 28 960 €.

Le montant de la créance CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre du CICE.

Annexe

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

Depuis le 01/09/12 , la société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont la tête de groupe est la société

SAS SEGEPRO

régie par une convention d'intégration fiscale prévue par l'article 223A du CGI.

Immobilisations

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 071 189		
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 071 189		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	5 181		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	52 670		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	57 851		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 718		810 000
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts et autres immobilisations financières	106		
TOTAL immobilisations financières :	4 124		810 000

TOTAL GÉNÉRAL	4 133 165		810 000
----------------------	------------------	--	----------------

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			4 071 189	
TOTAL immobilisations incorporelles :			4 071 189	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			5 181	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			52 670	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			57 851	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			811 718	
Autres titres immobilisés			2 300	
Prêts et autres immo. financières			106	
TOTAL immobilisations financières :			814 124	

TOTAL GÉNÉRAL			4 943 165	
----------------------	--	--	------------------	--

Fonds Commercial

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
FONDS COMMERCIAL SCISSION			3 053 147	3 053 147	2 872 005
FC APA 01/09/2011			145 299	145 299	
FC FUSION FIALP AUDIT			188 986	188 986	
BOIS CLIENTELE CAC	40 660		75 940	116 600	
FC FUSION S2A			462 327	462 327	
TOTAL	40 660		3 925 699	3 966 359	2 872 005
RAPPEL : Fonds commercial				3 966 359	(2 872 005)

Amortissements

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	44 134			44 134
TOTAL Immobilisations incorporelles :	44 134			44 134
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	794	79		873
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	51 336	1 015		52 351
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles :	52 129	1 094		53 224

TOTAL GÉNÉRAL	96 263	1 094		97 358
----------------------	---------------	--------------	--	---------------

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	79		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 015		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 094		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	1 094		
----------------------	--------------	--	--

Amortissements (suite)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	218		218	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	218		218	

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	25 701 208 974	51 000		51 000 208 974
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	234 675	51 000		285 675

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	2 872 005 672 121 272 336	16 747	1 061	2 872 005 672 136 957 336
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 994 285	16 747	1 061	3 009 970

TOTAL GÉNÉRAL	3 229 178	67 747	1 279	3 295 645
----------------------	------------------	---------------	--------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	106		106
TOTAL de l'actif immobilisé :	106		106
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	164 151	164 151	0
Autres créances clients	1 264 959	1 264 959	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	95 957	95 957	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	791 137	791 137	
Débiteurs divers	6 222	6 222	
TOTAL de l'actif circulant :	2 322 425	2 322 425	0
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	29 798	29 798	
TOTAL GÉNÉRAL	2 352 329	2 352 223	106

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit .				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 183	2 184	(1)	
Emprunts et dettes financières divers	(2)		(2)	
Fournisseurs et comptes rattachés	574 295	574 295		
Personnel et comptes rattachés	214 855	214 855		
Sécurité sociale et autres organismes	155 111	155 111		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	388 036	388 036		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	43 881	43 881		
Dettes sur immo et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 002 407	275 657	726 750	
Autres dettes	33 399	33 399		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 031	12 031		
TOTAL GÉNÉRAL	2 426 196	1 699 450	726 747	

Charges à Payer

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	525 155
Dettes fiscales et sociales	245 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	770 483

Produits à Recevoir

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	576 752 6 222
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	582 974

Charges et Produits Constatés d'Avance

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	29 798	12 031
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	29 798	12 031

Composition du Capital Social

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	183266	10000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	183266	10000

Tableau de variation des capitaux propres

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	1 832 710			1 832 710
Primes liées au capital social	1 206 479			1 206 479
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	122 905			122 905
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(483 034)		436 378	(919 412)
Résultat de l'exercice		458 799		458 799
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 679 060	458 799	436 378	2 701 481

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
HONORAIRE ACCOMPAGNEMENT KPMG	210 000	

TOTAL	210 000	
-------	---------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PROVISION REFACTURATION MENA SALVAN	155 000	
INDEMNITE DE RUPTURE	640	
PENALITE ET AMENDES	153	
PROVISION POUR LITIGE	51 000	

TOTAL	206 793	
-------	---------	--

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	651 061	616 863
Résultat exceptionnel (hors participation)	14 615	13 848
Résultat comptable (hors participation)	665 677	630 711

Effectif Moyen

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	26,79	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1,44	
Ouvriers	28	
TOTAL	56,23	

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

	TOTAL	
--	-------	--

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

	TOTAL	
--	-------	--

Annexe

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

Engagement en matière de pensions et retraites

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.

Montant de l'indemnité de départ à la retraite :

23487

Hypothèses de calculs retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90
- Taux d'actualisation 1.06%
- Taux de charges sociales 45%
- Méthode retenue est celle de la méthode rétrospective prorata-temporis

Couverture d'engagement par des contrat d'assurance spécifique :

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
IMPLID	SAS	1 907 900	Brives Charensac

Liste des Filiales et Participations

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecte" résultat	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Bruto	Valeurs comptables titres détenus Netto	Paiés & avances consentis par la société non remboursés	Montant des dividendes et autres détenus par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice écoulé	Dividendes encaissés par société au cours de l'exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1 filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
2 participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1 filiales non reprises en A.										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A.										
- françaises										
- étrangères										

implid Audit
Société par actions simplifiée au capital de 1.832.710 €
Siège social : 79 cours Vitton - 69006 LYON

RCS LYON 429 084 502

BILAN AU 31 AOUT 2019

**DOCUMENTS DEPOSES AU
GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LYON**

1- Bilan, compte de résultat et annexe,

2- Affectation du résultat.

Documents certifiés conformes,

Le Président.
Jean-Loup ROGE.



implid Audit
Société par actions simplifiée au capital de 1.832.710 €
Siège social : 79 cours Vitton - 69006 LYON

RCS LYON 429 084 502

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 FEVRIER 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2019

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET VOTEE

- DEUXIEME RESOLUTION (*affectation du résultat*)

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'est élevée à 458 798,92 € en totalité au compte Report à nouveau qui se trouve ainsi ramené de -919 412 ,08 € à - 460 613,16 €.

Elle précise en outre qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 21 février 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==


Le Président
J.L. ROGE

implid Audit
Société par actions simplifiée au capital de 1.832.710 €
Siège social : 79 cours Vitton - 69006 LYON

RCS LYON 429 084 502

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 FEVRIER 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2019

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET VOTEE

- DEUXIEME RESOLUTION (*affectation du résultat*)

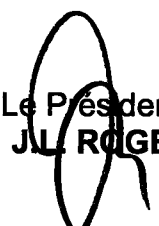
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'est élevée à 458 798,92 € en totalité au compte Report à nouveau qui se trouve ainsi ramené de -919 412 ,08 € à - 460 613,16 €.

Elle précise en outre qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 21 février 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==


Le Président
JL ROGE

IMPLID AUDIT

SAS au capital de 1 832 710 €

79 Cours Vitton

69006 LYON

R.C.S. LYON B 429.084.502.

EXERCICE 2018-2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Cabinet BOREL & ASSOCIES

Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux Comptes
17 Rue L. Guérin – Immeuble Odin - 69626 VILLEURBANNE CEDEX
Tél. 04.72.69.48.48 - Fax. 04.72.44.05.62
E-mail : cabinetborel@boreletassocies.com

A l'Assemblée générale de la société IMPLID AUDIT,

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 **IMPLID AUDIT** relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

- ***Référentiel d'audit***

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

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

- ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Septembre 2018 à la date d'émission de notre rapport et, notamment, nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

Nous avons analysé les principes comptables auxquels votre société fait référence pour l'établissement des comptes annuels. Ces principes nous paraissent conformes à la réglementation comptable en vigueur et sont correctement décrits dans l'annexe.

.../...

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

RESPONSABILITES 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 votre Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

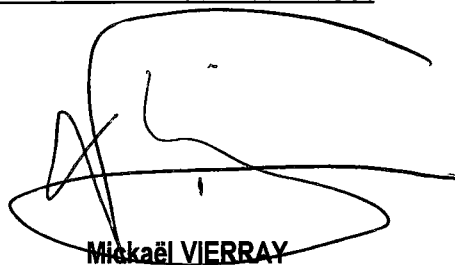
.../...

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 Villeurbanne, le 13 Février 2020

Le Cabinet BOREL et ASSOCIES

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

Mickaël VIERRAY

Bilan Actif

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2019	Net (N-1) 31/08/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	44 134	44 134		
Fonds commercial	4 027 055	2 872 005	1 155 050	1 155 050
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 071 189	2 916 139	1 155 050	1 155 050
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	57 851	53 224	4 627	5 722
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	57 851	53 224	4 627	5 722
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	811 718	672	811 046	1 046
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 300		2 300	2 300
Prêts				
Autres immobilisations financières	106		106	106
TOTAL immobilisations financières :	814 124	672	813 452	3 452
ACTIF IMMOBILISÉ	4 943 165	2 970 035	1 973 130	1 164 225
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				1 301
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	7 120		7 120	
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	7 120		7 120	1 301
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				3 738
Créances clients et comptes rattachés	1 429 110	136 957	1 292 152	686 706
Autres créances	893 316	336	892 980	908 854
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 322 425	137 293	2 185 132	1 599 298
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 209 610		1 209 610	371 030
Charges constatées d'avance	29 798		29 798	25 373
TOTAL disponibilités et divers :	1 239 408		1 239 408	396 403
ACTIF CIRCULANT	3 568 953	137 293	3 431 660	1 997 002
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	8 566		8 566	8 566
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	8 520 684	3 107 328	5 413 356	3 169 793

Bilan Passif

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2019	Net (N-1) 31/08/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 832 710	1 832 710
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 206 480	1 206 480
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	122 905	122 905
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(919 412)	(483 034)
Résultat de l'exercice	458 799	(436 378)
TOTAL situation nette :	2 701 482	2 242 683
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		218
CAPITAUX PROPRES	2 701 482	2 242 901

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques	51 000	
Provisions pour charges	234 675	234 675
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	285 675	234 675

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 183	
Emprunts et dettes financières divers	1 002 405	2
TOTAL dettes financières :	1 004 587	2
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	574 295	78 325
Dettes fiscales et sociales	801 886	589 619
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 399	16 978
TOTAL dettes diverses :	1 409 581	684 922
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	12 031	7 293
DETTES	2 426 199	692 217

Ecart de conversion passif		
----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	5 413 356	3 169 793
----------------------	------------------	------------------

Compte de Résultat (Première Partie)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2019	Net (N-1) 31/08/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 307 918		4 307 918	3 131 894
Chiffres d'affaires nets	4 307 918		4 307 918	3 131 894
Production stockée			(37 090)	28 936
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			227 564	59 666
Autres produits			1 813	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 500 205	3 220 499
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 805	(1 805)
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 559 104	1 239 273
TOTAL charges externes :			1 560 909	1 237 468
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			84 710	58 955
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 495 054	1 135 863
Charges sociales			658 545	500 004
TOTAL charges de personnel :			2 153 599	1 635 867
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 095	1 462
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			16 747	7 823
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			17 842	9 285
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			30 590	1 992
CHARGES D'EXPLOITATION			3 847 650	2 943 567
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			652 555	276 932

Compte de Résultat (Seconde Partie)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2019	Net (N-1) 31/08/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	652 555	276 932
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	35	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3 666	3 558
Autres intérêts et produits assimilés		35
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 701	3 593
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 194	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 194	
RÉSULTAT FINANCIER	(1 493)	3 593
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	651 061	280 524
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	225 318	13 330
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	218	325 649
	225 536	338 979
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	159 920	57 149
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	51 000	976 792
	210 920	1 033 940
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	14 615	(694 961)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	27 311	24 341
Impôts sur les bénéfices	179 567	(2 400)
TOTAL DES PRODUITS	4 729 441	3 563 071
TOTAL DES CHARGES	4 270 642	3 999 449
BÉNÉFICE OU PERTE	458 799	(436 378)

Annexe

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/08/2019 présente un montant total du bilan de 5 413 356 €
et dégage un résultat de 458 799 €

Cet exercice a une durée de 12 mois.

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

Faits marquants

IMPLID AUDIT

Période du	01/09/18	au 31/08/19
Edition du	29/01/20	
Devise d'édition	EURO	

Achat des titres de Mena Salvan pour 810 000 euros

Règles & Méthodes Comptables

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des fonds de commerce

Les fonds de commerce ont été évalués à leur coût d'acquisition. Un test de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle) est réalisé, une fois par exercice, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

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.

Evaluation des amortissements

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

- Logiciels : linéaire de 1 à 4 ans
- Agencements : linéaire de 3 à 10 ans
- Matériel de transport : linéaire de 1 à 4 ans
- Matériel de bureau : linéaire de 1 à 5 ans
- Matériel informatique : linéaire et dégressif de 1 à 5 ans
- Mobilier : linéaire de 1 à 10 ans

Règles & Méthodes Comptables

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO)

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Annexe

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

Informations générales complémentaires

CICE

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été comptabilisé en réduction des comptes de charge de personnel pour un montant de 28 960 €.

Le montant de la créance CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre du CICE.

Annexe

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

Depuis le 01/09/12 , la société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont la tête de groupe est la société

SAS SEGEPRO

régie par une convention d'intégration fiscale prévue par l'article 223A du CGI.

Immobilisations

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 071 189		
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 071 189		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	5 181		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	52 670		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	57 851		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 718		810 000
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts et autres immobilisations financières	106		
TOTAL immobilisations financières :	4 124		810 000
TOTAL GÉNÉRAL	4 133 165		810 000

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			4 071 189	
TOTAL immobilisations incorporelles :			4 071 189	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			5 181	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			52 670	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			57 851	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			811 718	
Autres titres immobilisés			2 300	
Prêts et autres immo. financières			106	
TOTAL immobilisations financières :			814 124	
TOTAL GÉNÉRAL			4 943 165	

Fonds Commercial

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
FONDS COMMERCIAL SCISSION			3 053 147	3 053 147	2 872 005
FC APA 01/09/2011			145 299	145 299	
FC FUSION FIALP AUDIT			188 986	188 986	
BOIS CLIENTELE CAC	40 660		75 940	116 600	
FC FUSION S2A			462 327	462 327	
TOTAL	40 660		3 925 699	3 966 359	2 872 005
RAPPEL : Fonds commercial				3 966 359	(2 872 005)

Amortissements

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	44 134			44 134
TOTAL immobilisations incorporelles :	44 134			44 134
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	794	79		873
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	51 336	1 015		52 351
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	52 129	1 094		53 224
TOTAL GÉNÉRAL	96 263	1 094		97 358

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	79		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 015		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 094		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	1 094		

Amortissements (suite)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
---------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	218		218	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	218		218	

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	25 701 208 974	51 000		51 000 25 701 208 974
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	234 675	51 000		285 675

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	2 872 005 672 121 272 336	16 747	1 061	2 872 005 672 136 957 336
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 994 285	16 747	1 061	3 009 970

TOTAL GÉNÉRAL	3 229 178	67 747	1 279	3 295 645
----------------------	------------------	---------------	--------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	106		106
TOTAL de l'actif immobilisé :	106		106
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	164 151	164 151	0
Autres créances clients	1 264 959	1 264 959	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	95 957	95 957	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	791 137	791 137	
Débiteurs divers	6 222	6 222	
TOTAL de l'actif circulant :	2 322 425	2 322 425	0
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	29 798	29 798	
TOTAL GÉNÉRAL	2 352 329	2 352 223	106

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 183	2 184	(1)	
Emprunts et dettes financières divers	(2)		(2)	
Fournisseurs et comptes rattachés	574 295	574 295		
Personnel et comptes rattachés	214 855	214 855		
Sécurité sociale et autres organismes	155 111	155 111		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	388 036	388 036		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	43 881	43 881		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 002 407	275 657	726 750	
Autres dettes	33 399	33 399		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 031	12 031		
TOTAL GÉNÉRAL	2 426 196	1 699 450	726 747	

Charges à Payer

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	525 155
Dettes fiscales et sociales	245 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	

TOTAL

770 483

Produits à Recevoir

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	576 752 6 222
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	582 974

Charges et Produits Constatés d'Avance

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	29 798	12 031
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	29 798	12 031

Composition du Capital Social

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	183266	10000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	183266	10000

Tableau de variation des capitaux propres

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	1 832 710			1 832 710
Primes liées au capital social	1 206 479			1 206 479
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	122 905			122 905
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(483 034)		436 378	(919 412)
Résultat de l'exercice		458 799		458 799
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 679 060	458 799	436 378	2 701 481

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
HONORAIRE ACCOMPAGNEMENT KPMG	210 000	

TOTAL	210 000	
-------	---------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PROVISION REFACTURATION MENA SALVAN	155 000	
INDEMNITE DE RUPTURE	640	
PENALITE ET AMENDES	153	
PROVISION POUR LITIGE	51 000	

TOTAL	206 793	
-------	---------	--

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	651 061	616 863
Résultat exceptionnel (hors participation)	14 615	13 848
Résultat comptable (hors participation)	665 677	630 711

Effectif Moyen

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	26,79	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1,44	
Ouvriers	28	
TOTAL	56,23	

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Engagements Financiers

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	
-------	--

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Annexe

IMPLID AUDIT

Période du	01/09/18	au 31/08/19
Edition du	29/01/20	
Devise d'édition	EURO	

Engagement en matière de pensions et retraites

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.

Montant de l'indemnité de départ à la retraite :

23487

Hypothèses de calculs retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90
- Taux d'actualisation 1.06%
- Taux de charges sociales 45%
- Méthode retenue est celle de la méthode rétrospective prorata-temporis

Couverture d'engagement par des contrat d'assurance spécifique :

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
IMPLID	SAS	1 907 900	Brives Charensac

Liste des Filiales et Participations

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/18 au 31/08/19
Edition du 29/01/20
Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta ² résultat	Quota-part du capital détenu en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1 filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
2 participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1 filiales non reprises en A.										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A.										
- françaises										
- étrangères										