

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 27/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/013246

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 2020

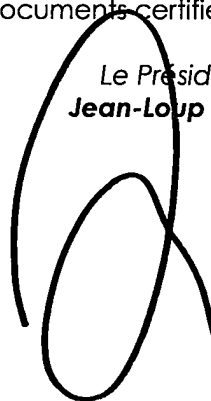
**DOCUMENTS DEPOSES AU
GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LYON**

1- Bilan, compte de résultat et annexe,

2- Affectation du résultat.

Documents certifiés conformes,

Le Président.
Jean-Loup ROGE.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned over the printed name of the president.

Bilan Actif

Période du 01/09/19 au 31/08/20

Edition du 03/02/21

Devise d'édition EURO

IMPLID AUDIT

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	44 134	44 134		
Fonds commercial	4 030 711	2 872 005	1 158 706	1 155 050
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 074 845	2 916 139	1 158 706	1 155 050
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	57 851	53 503	4 348	4 627
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	57 851	53 503	4 348	4 627
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 022 403	672	1 021 731	811 046
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				2 300
Prêts				106
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	1 022 403	672	1 021 731	813 452
ACTIF IMMOBILISÉ	5 155 099	2 970 314	2 184 786	1 973 130

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	4 981		4 981	7 120
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	4 981		4 981	7 120
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 270 129	256 402	1 013 728	1 292 152
Autres créances	1 373 379	336	1 373 043	892 980
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 643 508	256 738	2 386 771	2 185 132
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 530 331		1 530 331	1 209 610
Charges constatées d'avance	40 692		40 692	29 798
TOTAL disponibilités et divers :	1 571 023		1 571 023	1 239 408
ACTIF CIRCULANT	4 219 512	256 738	3 962 775	3 431 660

Frais d'émission d'emprunts à étaler	8 566		8 566	8 566
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	9 383 178	3 227 052	6 156 126	5 413 356
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
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	(460 613)	(919 412)
Résultat de l'exercice	283 244	458 799
TOTAL situation nette :	2 984 726	2 701 482
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 984 726	2 701 482
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	18 000	51 000
Provisions pour charges	234 675	234 675
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	252 675	285 675
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		2 183
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 002 405
Emprunts et dettes financières divers	931 442	
TOTAL dettes financières :	931 442	1 004 587
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	863 698	574 295
Dettes fiscales et sociales	1 077 593	801 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 399	33 399
TOTAL dettes diverses :	1 974 691	1 409 581
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	12 592	12 031
DETTES	2 918 725	2 426 199
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	6 156 126	5 413 356

Compte de Résultat (Première Partie)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 012 830		4 012 830	4 307 918
Chiffres d'affaires nets	4 012 830		4 012 830	4 307 918
Production stockée			(2 139)	(37 090)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			338 519	227 564
Autres produits			871	1 813
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 350 081	4 500 205
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				1 805
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				1 559 104
Autres achats et charges externes			1 480 737	
TOTAL charges externes :			1 480 737	1 560 909
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			72 136	84 710
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 446 999	1 495 054
Charges sociales			697 619	658 545
TOTAL charges de personnel :			2 144 619	2 153 599
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			279	1 095
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			123 480	16 747
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			123 759	17 842
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			80 067	30 590
CHARGES D'EXPLOITATION			3 901 318	3 847 650
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			448 764	652 555

Compte de Résultat (Seconde Partie)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	448 764	652 555
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	6 998	3 666
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	6 998	3 701
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 690	5 194
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 690	5 194
RÉSULTAT FINANCIER	(4 692)	(1 493)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	444 072	651 061
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 075	225 318
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	51 000	218
	80 075	225 536
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	76 738	159 920
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	18 000	51 000
	94 738	210 920
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(14 663)	14 615
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	40 689	27 311
Impôts sur les bénéfices	105 476	179 567
TOTAL DES PRODUITS	4 437 154	4 729 441
TOTAL DES CHARGES	4 153 910	4 270 642
BÉNÉFICE OU PERTE	283 244	458 799

Annexe

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/08/2020 présente un montant total du bilan de 6 156 126 €
et dégage un résultat de 283 244 €

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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

Information relative à l'épidémie de COVID 19

L'apparition de l'épidémie est intervenue sur l'exercice comptable clos au 31 Août 2020.

L'impact de la crise sanitaire sur les résultats de la société s'est traduit par une baisse d'activité significative avec des retards de production au 31 Août 2020.

La société a eu recours au chômage partiel sur les mois de mars à mai 2020.

Elle a aussi bénéficié des reports d'échéances sur les cotisations sociales ce qui explique la hausse du poste "dettes sociales et fiscales" au passif du bilan au 31 Août 2020.

Conformément aux principes comptables prévus par le Plan comptable général, les états financiers ont été établis sur la base du principe de continuité d'exploitation. Il convient cependant de s'attendre sur l'exercice 2020/2021 à un impact encore négatif sur l'activité lié à l'épidémie de COVID 19.

Compte tenu du caractère singulier de l'épidémie et des diverses mesures d'aides mises en place par le gouvernement, il est toutefois impossible d'en apprécier l'impact chiffré éventuel dans les comptes.

Acquisition de l'exercice

Le 05/09/2019, la société a acquis le complément de 625 titres de la société SALVAN. A l'issue de cette opération, la société détient 100% de SALVAN.

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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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
implid partners

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

Immobilisations

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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		3 656
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 071 189		3 656
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	811 718		211 731
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts et autres immobilisations financières	106		
TOTAL immobilisations financières :	814 124		211 731
TOTAL GÉNÉRAL	4 943 165		215 387

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			4 074 845	
TOTAL immobilisations incorporelles :			4 074 845	
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		1 046	1 022 403	
Autres titres immobilisés		2 300		
Prêts et autres immo. financières		106		
TOTAL immobilisations financières :		3 452	1 022 403	
TOTAL GÉNÉRAL		3 452	5 155 099	

Fonds Commercial

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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	873	79		952
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	52 351	200		52 551
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	53 224	279		53 503
TOTAL GÉNÉRAL	97 358	279		97 637

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	79		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	200		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	279		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	279		

Amortissements (suite)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges	51 000	18 000	51 000	18 000
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.	25 701			25 701
Provisions pour impôts	208 974			208 974
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				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	285 675	18 000	51 000	252 675

Prov. sur immobilisations incorporelles	2 872 005			2 872 005
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	672			672
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	136 957	123 480	4 035	256 402
Autres provisions pour dépréciation	336			336
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	3 009 970	123 480	4 035	3 129 415

TOTAL GÉNÉRAL	3 295 645	141 480	55 035	3 382 090
----------------------	------------------	----------------	---------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	307 485	307 485	(0)
Autres créances clients	962 645	962 645	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 368	1 368	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	143 563	143 563	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	24 298	24 298	
Groupe et associés	1 153 613	1 153 613	
Débiteurs divers	50 538	50 538	
TOTAL de l'actif circulant :	2 643 508	2 643 509	(0)
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	40 692	40 692	

TOTAL GÉNÉRAL	2 684 200	2 684 200	(0)
----------------------	------------------	------------------	------------

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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	863 698	863 698		
Personnel et comptes rattachés	255 474	255 474		
Sécurité sociale et autres organismes	386 839	386 839		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	403 439	403 439		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	31 841	31 841		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	931 442	156 942	774 500	
Autres dettes	33 399	33 399		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 592	12 592		

TOTAL GÉNÉRAL	2 918 725	2 144 225	774 500	
----------------------	------------------	------------------	----------------	--

Charges à Payer

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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	790 628
Dettes fiscales et sociales	318 011
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	

TOTAL

1 108 639

Produits à Recevoir

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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	570 529 285 50 538
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	621 351

Charges et Produits Constatés d'Avance

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	40 692	12 592
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	40 692	12 592

Composition du Capital Social

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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	1000
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	1000

Tableau de variation des capitaux propres

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	1 832 710			1 832 710
Primes liées au capital social	1 206 480			1 206 480
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	(919 412)	458 799		(460 613)
Résultat de l'exercice	(458 799)	283 244	(458 799)	283 244
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 783 884	742 043	(458 799)	2 984 726

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
HONORAIRE ACCOMPAGNEMENT KPMG	(210 000)	
EXTOURNE DOUBLE FACTURE JACQUES BRET	7 575	
FACTURE KPMG	231 500	

TOTAL	29 075	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
INDEMNITE DE LICENCIEMENT	29 248	
REFACTORATION MENA SALVAN FDC KPMG	34 000	
SOLDE SOCIAL	6 887	
SOLDE IMMO	3 452	
EDEN EXPERTISE	3 150	

TOTAL	76 738	
-------	--------	--

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	444 072	109 078
Résultat exceptionnel (hors participation)	(14 663)	(3 602)
Résultat comptable (hors participation)	429 409	105 476

Effectif Moyen

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1,44	
Ouvriers		
TOTAL	30,44	

IMPLID AUDIT

Edition du 03/02/21

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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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 :

55834

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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Reserves et RAN avant affectation résultat	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Valeur comptables titres détenus Brute	Valeur comptables titres détenus Netto	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avales données par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu) S.A.S Salvan et associ	120 640	293 432	99,3	1 021 731	1 021 731			498 757	3 268	
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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 FEVRIER 2021

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2020

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 élevé à 283 244,05 € de la façon suivante :

. en compte « Réserve légale »	60 366,00 €
. en compte « Report à nouveau »	222 878,05 €

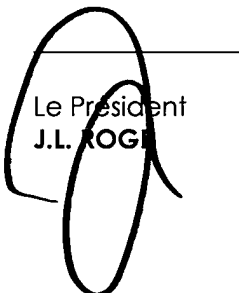
Elle précise en outre qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 26 février 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==

Le Président
J.L. ROGER



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 26 FEVRIER 2021

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2020

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 élevé à 283 244,05 € de la façon suivante :

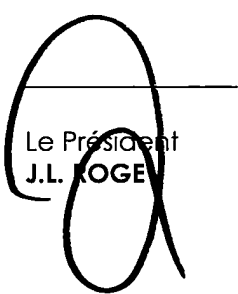
. en compte « Réserve légale »	60 366,00 €
. en compte « Report à nouveau »	222 878,05 €

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 26 février 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==



Le Président
J.L. ROGER

IMPLID AUDIT

SAS au capital de 1 832 710 €

79 Cours Vitton

69006 LYON

R.C.S. LYON B 429.084.502.

EXERCICE 2019-2020

**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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

- ***Référentiel d'audit***

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

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

- ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

- ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans le paragraphe « Faits marquants » de l'annexe des comptes annuels concernant l'épidémie de COVID-19.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

.../...

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

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.

.../...

IMPLID AUDIT

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

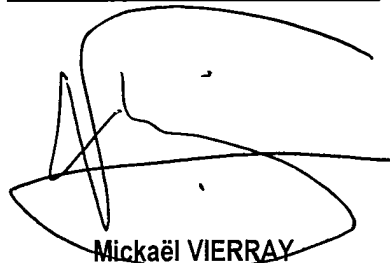
Exercice 31.08.2020

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 18 Février 2021

Le Cabinet BOREL et ASSOCIES



Mickaël VIERRAY

Bilan Actif

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

IMPLID AUDIT

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	44 134	44 134		
Fonds commercial	4 030 711	2 872 005	1 158 706	1 155 050
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 074 845	2 916 139	1 158 706	1 155 050
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	57 851	53 503	4 348	4 627
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	57 851	53 503	4 348	4 627
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 022 403	672	1 021 731	811 046
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				2 300
Prêts				
Autres immobilisations financières				106
TOTAL immobilisations financières :	1 022 403	672	1 021 731	813 452
ACTIF IMMOBILISÉ	5 155 099	2 970 314	2 184 786	1 973 130

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	4 981		4 981	7 120
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	4 981		4 981	7 120
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 270 129	256 402	1 013 728	1 292 152
Autres créances	1 373 379	336	1 373 043	892 980
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 643 508	256 738	2 386 771	2 185 132
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 530 331		1 530 331	1 209 610
Charges constatées d'avance	40 692		40 692	29 798
TOTAL disponibilités et divers :	1 571 023		1 571 023	1 239 408
ACTIF CIRCULANT	4 219 512	256 738	3 962 775	3 431 660

Frais d'émission d'emprunts à étaler	8 566		8 566	8 566
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	9 383 178	3 227 052	6 156 126	5 413 356
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20

Edition du 03/02/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
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	(460 613)	(919 412)
Résultat de l'exercice	283 244	458 799
TOTAL situation nette :	2 984 726	2 701 482
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 984 726	2 701 482
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	18 000	51 000
Provisions pour charges	234 675	234 675
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	252 675	285 675
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		2 183
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	931 442	1 002 405
TOTAL dettes financières :	931 442	1 004 587
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	863 698	574 295
Dettes fiscales et sociales	1 077 593	801 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 399	33 399
TOTAL dettes diverses :	1 974 691	1 409 581
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	12 592	12 031
DETTES	2 918 725	2 426 199
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	6 156 126	5 413 356

Compte de Résultat (Première Partie)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 012 830		4 012 830	4 307 918
Chiffres d'affaires nets	4 012 830		4 012 830	4 307 918
Production stockée			(2 139)	(37 090)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			338 519	227 564
Autres produits			871	1 813
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 350 081	4 500 205
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				1 805
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 480 737	1 559 104
TOTAL charges externes :			1 480 737	1 560 909
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			72 136	84 710
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 446 999	1 495 054
Charges sociales			697 619	658 545
TOTAL charges de personnel :			2 144 619	2 153 599
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			279	1 095
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			123 480	16 747
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			123 759	17 842
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			80 067	30 590
CHARGES D'EXPLOITATION			3 901 318	3 847 650
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			448 764	652 555

Compte de Résultat (Seconde Partie)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	448 764	652 555
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	6 998	3 666
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	6 998	3 701
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 690	5 194
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 690	5 194
RÉSULTAT FINANCIER	(4 692)	(1 493)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	444 072	651 061
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 075	225 318
Produits exceptionnels sur opérations en capital	51 000	218
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	80 075	225 536
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	76 738	159 920
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	18 000	51 000
	94 738	210 920
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(14 663)	14 615
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	40 689	27 311
Impôts sur les bénéfices	105 476	179 567
TOTAL DES PRODUITS	4 437 154	4 729 441
TOTAL DES CHARGES	4 153 910	4 270 642
BÉNÉFICE OU PERTE	283 244	458 799

Annexe

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/08/2020 présente un montant total du bilan de 6 156 126 €
et dégage un résultat de 283 244 €

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	01/09/19	au 31/08/20
Edition du	03/02/21	
Devise d'édition	EURO	

Information relative à l'épidémie de COVID 19

L'apparition de l'épidémie est intervenue sur l'exercice comptable clos au 31 Août 2020.

L'impact de la crise sanitaire sur les résultats de la société s'est traduit par une baisse d'activité significative avec des retards de production au 31 Août 2020.

La société a eu recours au chômage partiel sur les mois de mars à mai 2020.

Elle a aussi bénéficié des reports d'échéances sur les cotisations sociales ce qui explique la hausse du poste "dettes sociales et fiscales" au passif du bilan au 31 Août 2020.

Conformément aux principes comptables prévus par le Plan comptable général, les états financiers ont été établis sur la base du principe de continuité d'exploitation. Il convient cependant de s'attendre sur l'exercice 2020/2021 à un impact encore négatif sur l'activité lié à l'épidémie de COVID 19.

Compte tenu du caractère singulier de l'épidémie et des diverses mesures d'aides mises en place par le gouvernement, il est toutefois impossible d'en apprécier l'impact chiffré éventuel dans les comptes.

Acquisition de l'exercice

Le 05/09/2019, la société a acquis le complément de 625 titres de la société SALVAN. A l'issue de cette opération, la société détient 100% de SALVAN.

Règles & Méthodes Comptables

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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

implid partners

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

Immobilisations

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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		3 656
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 071 189		3 656
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	811 718		211 731
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts et autres immobilisations financières	106		
TOTAL immobilisations financières :	814 124		211 731
TOTAL GÉNÉRAL	4 943 165		215 387

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			4 074 845	
TOTAL immobilisations incorporelles :			4 074 845	
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		1 046	1 022 403	
Autres titres immobilisés		2 300		
Prêts et autres immo. financières		106		
TOTAL immobilisations financières :		3 452	1 022 403	
TOTAL GÉNÉRAL		3 452	5 155 099	

Fonds Commercial

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achatés	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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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	873	79		952
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	52 351	200		52 551
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	53 224	279		53 503
TOTAL GÉNÉRAL	97 358	279		97 637

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	79		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	200		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	279		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	279		

Amortissements (suite)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
 Edition du 03/02/21
 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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges	51 000	18 000	51 000	18 000
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.	25 701			25 701
Provisions pour impôts	208 974			208 974
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				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	285 675	18 000	51 000	252 675

Prov. sur immobilisations incorporelles	2 872 005			2 872 005
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.	672			672
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo financières				
Provisions sur stocks et en cours	136 957	123 480	4 035	256 402
Provisions sur comptes clients	336			336
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	3 009 970	123 480	4 035	3 129 415

TOTAL GÉNÉRAL	3 295 645	141 480	55 035	3 382 090
----------------------	------------------	----------------	---------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	307 485	307 485	(0)
Autres créances clients	962 645	962 645	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 368	1 368	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	143 563	143 563	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	24 298	24 298	
Groupe et associés	1 153 613	1 153 613	
Débiteurs divers	50 538	50 538	
TOTAL de l'actif circulant :	2 643 508	2 643 509	(0)
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	40 692	40 692	

TOTAL GÉNÉRAL	2 684 200	2 684 200	(0)
----------------------	------------------	------------------	------------

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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	863 698	863 698		
Personnel et comptes rattachés	255 474	255 474		
Sécurité sociale et autres organismes	386 839	386 839		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	403 439	403 439		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	31 841	31 841		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	931 442	156 942	774 500	
Autres dettes	33 399	33 399		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 592	12 592		

TOTAL GÉNÉRAL	2 918 725	2 144 225	774 500	
----------------------	------------------	------------------	----------------	--

Charges à Payer

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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	790 628
Dettes fiscales et sociales	318 011
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 108 639

Produits à Recevoir

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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	570 529 285 50 538
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	621 351

Charges et Produits Constatés d'Avance

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	40 692	12 592
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	40 692	12 592

Composition du Capital Social

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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	1000
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	1000

Tableau de variation des capitaux propres

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	1 832 710			1 832 710
Primes liées au capital social	1 206 480			1 206 480
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	(919 412)	458 799		(460 613)
Résultat de l'exercice	(458 799)	283 244	(458 799)	283 244
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 783 884	742 043	(458 799)	2 984 726

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
HONORAIRE ACCOMPAGNEMENT KPMG	(210 000)	
EXTOURNE DOUBLE FACTURE JACQUES BRET	7 575	
FACTURE KPMG	231 500	

TOTAL	29 075	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
INDEMNITE DE LICENCIEMENT	29 248	
REFACTURATION MENA SALVAN FDC KPMG	34 000	
SOLDE SOCIAL	6 887	
SOLDE IMMO	3 452	
EDEN EXPERTISE	3 150	

TOTAL	76 738	
-------	--------	--

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	444 072	109 078
Résultat exceptionnel (hors participation)	(14 663)	(3 602)
Résultat comptable (hors participation)	429 409	105 476

Effectif Moyen

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1,44	
Ouvriers		
TOTAL	30,44	

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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 :

55834

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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
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 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 03/02/21
Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affectat° résultat	Quota-part du capital détenu en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Bruts	Valeurs comptables titres détenus Netts	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) S.A.S Salvan et associ	120 640	293 432	99,3	1 021 731	1 021 731			498 757	3 268	
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										