

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 06/04/2022 sous le numéro de dépôt B2022/011604

Bilan Actif

IMPLID AUDIT

le Président
J-L. ROGÉ

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
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	1 158 706
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 074 845	2 916 139	1 158 706	1 158 706
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	57 851	53 701	4 150	4 348
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	57 851	53 701	4 150	4 348
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 022 403	672	1 021 731	1 021 731
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	1 022 403	672	1 021 731	1 021 731
ACTIF IMMOBILISÉ	5 155 099	2 970 512	2 184 587	2 184 786

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens	5 597		5 597	4 981
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	5 597		5 597	4 981
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 474 311	222 100	1 252 211	1 013 728
Autres créances	1 794 797	336	1 794 461	1 373 043
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 269 108	222 436	3 046 672	2 386 771
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 136 872		1 136 872	1 530 331
Charges constatées d'avance	38 318		38 318	40 692
TOTAL disponibilités et divers :	1 175 190		1 175 190	1 571 023
ACTIF CIRCULANT	4 449 895	222 436	4 227 459	3 962 775

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

TOTAL GÉNÉRAL

9 613 561

3 192 949

6 420 612

6 156 126

Bilan Passif

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
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	183 271	122 905
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(237 735)	(460 613)
Résultat de l'exercice	40 967	283 244
TOTAL situation nette :	3 025 693	2 984 726
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	3 025 693	2 984 726
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	18 000	18 000
Provisions pour charges	234 675	234 675
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	252 675	252 675
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	776 919	931 442
TOTAL dettes financières :	776 919	931 442
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 231 898	863 698
Dettes fiscales et sociales	1 087 273	1 077 593
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 399	33 399
TOTAL dettes diverses :	2 352 570	1 974 691
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	12 755	12 592
DETTES	3 142 244	2 918 725
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	6 420 612	6 156 126

Compte de Résultat (Première Partie)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 809 971		4 809 971	4 012 830
Chiffres d'affaires nets	4 809 971		4 809 971	4 012 830
Production stockée			616	(2 139)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 700	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			654 809	338 519
Autres produits			6	871
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 472 102	4 350 081
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]				
Autres achats et charges externes			1 837 945	1 480 737
TOTAL charges externes :			1 837 945	1 480 737
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			61 075	72 136
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 938 788	1 446 999
Charges sociales			798 452	697 619
TOTAL charges de personnel :			2 737 240	2 144 619
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			199	279
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			46 440	123 480
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			46 639	123 759
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			204 296	80 067
CHARGES D'EXPLOITATION			4 887 196	3 901 318
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			584 907	448 764

Compte de Résultat (Seconde Partie)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	584 907	448 764
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	8 137	6 998
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		
	8 137	6 998
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	10 556	11 690
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	10 556	11 690
RÉSULTAT FINANCIER	(2 419)	(4 692)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	582 488	444 072
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 693	29 075
Produits exceptionnels sur opérations en capital		51 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	2 693	80 075
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	512 824	76 738
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		18 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	512 824	94 738
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(510 131)	(14 663)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	17 095	40 689
Impôts sur les bénéfices	14 294	105 476
TOTAL DES PRODUITS	5 482 932	4 437 154
TOTAL DES CHARGES	5 441 965	4 153 910
BÉNÉFICE OU PERTE	40 967	283 244

Annexe

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/08/2021 présente un montant total du bilan de 6 420 612 €
et dégage un résultat de 40 967 €

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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

Information relative à l'épidémie de COVID 19

Conformément à l'analyse des Autorités des Normes Comptables (ANC), l'épidémie s'est poursuivie sur l'exercice clos le 31/08/2021. A ce titre l'entreprise communique les informations complémentaires suivantes :

Impacts sur le résultat de l'exercice :

Les éventuels impacts sur le niveau de l'activité et ses conséquences sur les agrégats de l'entreprise (chiffre d'affaires, frais de personnel,...) sont intégrés dans les comptes par nature de l'exercice. Conformément à l'analyse de l'ANC ils n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation en résultat exceptionnel.

Evaluation des actifs et des passifs :

L'entreprise ne détient pas dans ses actifs au bilan clos le 31/08/2021 de valeurs susceptibles de devoir faire l'objet d'un test de dépréciation.

Les éventuelles conséquences dommageables sur les créances clients ont fait l'objet des provisions nécessaires.

L'activité de l'entreprise est très peu impactée par l'épidémie. Elle n'a notamment pas eu besoin sur l'exercice en cours de faire appel aux mesures gouvernementales telles que la souscription d'un prêt garanti par l'état (PGE) ou la mise en place de chômage partiel.

En revanche, elle continue à payer les dettes sociales de l'exercice précédent qui avaient été reportées en raison de la crise COVID 19 soit un solde de 205 259 euros pour l'Urssaf au 31/08/2021.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives de nature à remettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Information relative aux filiales et participations

La société détient maintenant 99.90% du capital de la société SALVAN suite à l'acquisition du complément des 625 titres de cette dernière le 05/09/2019.

Règles & Méthodes Comptables

IMPLID AUDIT

Période du	01/09/20	au 31/08/21
Edition du	21/01/22	
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 1 à 10 ans

Règles & Méthodes Comptables

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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.

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.

Le principe général retenu est le principe de neutralité par lequel les sociétés filiales doivent constater dans leurs comptes pendant toute la durée d'intégration dans le groupe formé par la SAS "IMPLID PARTNERS", une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés analogue à celui qu'elles auraient constaté en l'absence d'intégration fiscale.

Immobilisations

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	4 074 845		
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 074 845		
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	1 022 403		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	1 022 403		

TOTAL GÉNÉRAL	5 155 099		
----------------------	------------------	--	--

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légal
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			1 022 403	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			1 022 403	

TOTAL GÉNÉRAL			5 155 099	
----------------------	--	--	------------------	--

Fonds Commercial

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	952	79		1 031
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	52 551	119		52 670
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	53 503	199		53 701
TOTAL GÉNÉRAL	97 637	199		97 835

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	119		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	199		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	199		

Amortissements (suite)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	18 000			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	252 675			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	256 402	46 440	80 742	222 100
Provisions sur comptes clients	336			336
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	3 129 415	46 440	80 742	3 095 113

TOTAL GÉNÉRAL	3 382 090	46 440	80 742	3 347 788
----------------------	------------------	---------------	---------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	266 333	266 333	
Autres créances clients	1 207 978	1 207 978	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	686	686	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	207 864	207 864	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	652	652	
Groupe et associés	1 328 835	1 328 835	
Débiteurs divers	256 760	256 760	
TOTAL de l'actif circulant :	3 269 108	3 269 108	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	38 318	38 318	

TOTAL GÉNÉRAL	3 307 426	3 307 426	
----------------------	------------------	------------------	--

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	1 231 898	1 231 898		
Personnel et comptes rattachés	337 553	337 553		
Sécurité sociale et autres organismes	340 753	340 753		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	379 245	379 245		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	29 722	29 722		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	776 919	154 669	622 250	
Autres dettes	33 399	33 399		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 755	12 755		

TOTAL GÉNÉRAL	3 142 244	2 519 994	622 250	
----------------------	------------------	------------------	----------------	--

Charges à Payer

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	1 223 693 338 418
TOTAL	1 562 111

Produits à Recevoir

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	821 616 686 256 760
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	1 079 062

Charges et Produits Constatés d'Avance

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	38 318	12 755
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	38 318	12 755

Composition du Capital Social

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	183271	10
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	183271	10

Tableau de variation des capitaux propres

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	60 366		183 271
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(460 613)	222 878		(237 735)
Résultat de l'exercice	283 244	40 967	283 244	40 967
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 984 726	324 211	283 244	3 025 693

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
CNCC FORMAT- ANNULAT.DOUBLON REGLE EN NDF ADES	360	77200000
ANUL FACTURES RGT PAR BA	1 133	77200000
PERTE REM CHQ INNOV8	1 200	77200000

TOTAL	2 693	
-------	-------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
ECART REGLEMENT URSSAF	(8)	67100000
RECLASSEMENT INDEMNITES DE LICENCIEMENT	1 030	67100000
REFACTURATION FRAIS EXCEPTIONNELS GROUPE	502 500	67100010
CHEQUE JAMAIS ENCAISSE > 1 AN	1 194	67180000
CHARGES DIVERSES SUR EXERCICES ANTERIEURS	8 108	67200000

TOTAL	512 824	
-------	---------	--

Détail des Transferts de Charges

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
PARTICIPATION FRAIS DE VEHICULES	25 777
COMMUNICATION CABINET GROUPE	548 288
TOTAL	574 066

Les transferts de charges concernent des refacturations de frais intra groupe.

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	582 488	115 069
Résultat exceptionnel (hors participation)	(510 131)	(100 775)
Résultat comptable (hors participation)	72 357	14 294

Les 14 294 euros correspondent à l'impôt sur les sociétés net de l'exercice c'est à dire après déduction du crédit d'impôt mécénat de 6 000 euros.

Effectif Moyen

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	35,67	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1,82	
Ouvriers		
TOTAL	37,49	

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21

Edition du 21/01/22

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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	65 888
Autres engagements donnés :	

TOTAL	65 888
-------	--------

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

TOTAL	
-------	--

Annexe

IMPLID AUDIT

Période du	01/09/20	au 31/08/21
Edition du	21/01/22	
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 :

65888

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 0.68 %
- 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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
IMPLID	SAS	2 800 800	BRIVES CHARENSAC

Liste des Filiales et Participations

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant effectif résultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Bruts	Valeurs comptables titres détenus Netts	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avances données 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 ✓	391 933 ✓	99,9	1 021 731 ✓	1 021 731 ✓			718 645 ✓	(114 659) ✓	
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 2021

**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 ROGÉ.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a trailing stroke, positioned over the printed name.

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 25 FEVRIER 2022

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION (*Affectation du résultat*)

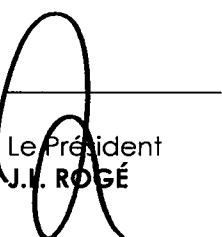
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 qui s'est élevé à 40 967,21 €, en totalité au compte « Report à nouveau ».

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 25 février 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==


Le Président
J.L. ROGÉ

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 25 FEVRIER 2022

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION (*Affectation du résultat*)

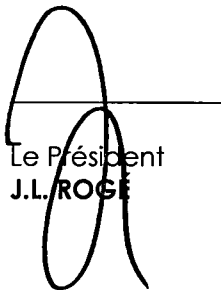
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 qui s'est élevé à 40 967,21 €, en totalité au compte « Report à nouveau ».

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 25 février 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==


Le Président
J.L. ROGÉ

IMPLID AUDIT

SAS au capital de 1 832 710 €

**79 Cours Vitton
69006 LYON**

R.C.S. LYON B 429.084.502.

EXERCICE 2020-2021

**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 2021, 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 2020 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 « Informations relatives à l'épidémie de COVID-19 » de l'annexe des comptes annuels.

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.

En application de la loi, nous portons à votre connaissance les informations suivantes :

- au cours de l'exercice, votre société a pris le contrôle, au sens de l'article L.233-3 du code de commerce, de la société SALVAN.

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.

.../...

IMPLID AUDIT

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice 31.08.2021

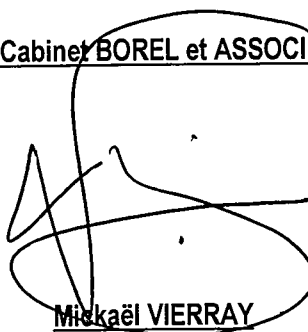
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 18 Février 2022

Le Cabinet BOREL et ASSOCIÉS



Mickaël VIERRAY

Bilan Actif

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
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	1 158 706
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 074 845	2 916 139	1 158 706	1 158 706
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	57 851	53 701	4 150	4 348
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	57 851	53 701	4 150	4 348
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 022 403	672	1 021 731	1 021 731
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	1 022 403	672	1 021 731	1 021 731
ACTIF IMMOBILISÉ	5 155 099	2 970 512	2 184 587	2 184 786

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	5 597		5 597	4 981
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	5 597		5 597	4 981
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 474 311	222 100	1 252 211	1 013 728
Autres créances	1 794 797	336	1 794 461	1 373 043
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 269 108	222 436	3 046 672	2 386 771
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 136 872		1 136 872	1 530 331
Charges constatées d'avance	38 318		38 318	40 692
TOTAL disponibilités et divers :	1 175 190		1 175 190	1 571 023
ACTIF CIRCULANT	4 449 895	222 436	4 227 459	3 962 775

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

TOTAL GÉNÉRAL	9 613 561	3 192 949	6 420 612	6 156 126
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
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	183 271	122 905
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(237 735)	(460 613)
Résultat de l'exercice	40 967	283 244
TOTAL situation nette :	3 025 693	2 984 726
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	3 025 693	2 984 726
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	18 000	18 000
Provisions pour charges	234 675	234 675
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	252 675	252 675
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	776 919	931 442
TOTAL dettes financières :	776 919	931 442
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 231 898	863 698
Dettes fiscales et sociales	1 087 273	1 077 593
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 399	33 399
TOTAL dettes diverses :	2 352 570	1 974 691
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	12 755	12 592
DETTES	3 142 244	2 918 725
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	6 420 612	6 156 126

Compte de Résultat (Première Partie)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	4 809 971		4 809 971	4 012 830
Production vendue de services				
Chiffres d'affaires nets	4 809 971		4 809 971	4 012 830
Production stockée			616	(2 139)
Production immobilisée			6 700	
Subventions d'exploitation			654 809	338 519
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			6	871
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 472 102	4 350 081
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]				
Autres achats et charges externes			1 837 945	1 480 737
TOTAL charges externes :			1 837 945	1 480 737
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			61 075	72 136
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 938 788	1 446 999
Charges sociales			798 452	697 619
TOTAL charges de personnel :			2 737 240	2 144 619
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			199	279
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			46 440	123 480
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			46 639	123 759
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			204 296	80 067
CHARGES D'EXPLOITATION			4 887 196	3 901 318
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			584 907	448 764

Compte de Résultat (Seconde Partie)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	584 907	448 764
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	8 137	6 998
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		
	8 137	6 998
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	10 556	11 690
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	10 556	11 690
RÉSULTAT FINANCIER	(2 419)	(4 692)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	582 488	444 072
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 693	29 075
Produits exceptionnels sur opérations en capital		51 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	2 693	80 075
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	512 824	76 738
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		18 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	512 824	94 738
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(510 131)	(14 663)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	17 095	40 689
Impôts sur les bénéfices	14 294	105 476
TOTAL DES PRODUITS	5 482 932	4 437 154
TOTAL DES CHARGES	5 441 965	4 153 910
BÉNÉFICE OU PERTE	40 967	283 244

Annexe

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/08/2021 présente un montant total du bilan de 6 420 612 €
et dégage un résultat de 40 967 €

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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

Information relative à l'épidémie de COVID 19

Conformément à l'analyse des Autorités des Normes Comptables (ANC), l'épidémie s'est poursuivie sur l'exercice clos le 31/08/2021. A ce titre l'entreprise communique les informations complémentaires suivantes :

Impacts sur le résultat de l'exercice :

Les éventuels impacts sur le niveau de l'activité et ses conséquences sur les agrégats de l'entreprise (chiffre d'affaires, frais de personnel,...) sont intégrés dans les comptes par nature de l'exercice. Conformément à l'analyse de l'ANC ils n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation en résultat exceptionnel.

Evaluation des actifs et des passifs :

L'entreprise ne détient pas dans ses actifs au bilan clos le 31/08/2021 de valeurs susceptibles de devoir faire l'objet d'un test de dépréciation.

Les éventuelles conséquences dommageables sur les créances clients ont fait l'objet des provisions nécessaires.

L'activité de l'entreprise est très peu impactée par l'épidémie. Elle n'a notamment pas eu besoin sur l'exercice en cours de faire appel aux mesures gouvernementales telles que la souscription d'un prêt garanti par l'état (PGE) ou la mise en place de chômage partiel.

En revanche, elle continue à payer les dettes sociales de l'exercice précédent qui avaient été reportées en raison de la crise COVID 19 soit un solde de 205 259 euros pour l'Urssaf au 31/08/2021.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives de nature à remettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Information relative aux filiales et participations

La société détient maintenant 99.90% du capital de la société SALVAN suite à l'acquisition du complément des 625 titres de cette dernière le 05/09/2019.

Règles & Méthodes Comptables

IMPLID AUDIT

Période du	01/09/20	au 31/08/21
Edition du	21/01/22	
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 1 à 10 ans

Règles & Méthodes Comptables

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	01/09/20	au 31/08/21
Edition du	21/01/22	
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.

Le principe général retenu est le principe de neutralité par lequel les sociétés filiales doivent constater dans leurs comptes pendant toute la durée d'intégration dans le groupe formé par la SAS "IMPLID PARTNERS", une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés analogue à celui qu'elles auraient constaté en l'absence d'intégration fiscale.

Immobilisations

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21

Edition du 21/01/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	4 074 845		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 074 845		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	5 181		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	52 670		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
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	1 022 403		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	1 022 403		
TOTAL GÉNÉRAL	5 155 099		

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			4 074 845	
Autres immobilisations incorporelles				
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			5 181	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			52 670	
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			57 851	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			1 022 403	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			1 022 403	
TOTAL GÉNÉRAL			5 155 099	

Fonds Commercial

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	952	79		1 031
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	52 551	119		52 670
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	53 503	199		53 701
TOTAL GÉNÉRAL	97 637	199		97 835

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	119			
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	199			
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GÉNÉRAL	199			

Amortissements (suite)

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	18 000			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	252 675			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	256 402	46 440	80 742	222 100
Autres provisions pour dépréciation	336			336
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	3 129 415	46 440	80 742	3 095 113

TOTAL GÉNÉRAL	3 382 090	46 440	80 742	3 347 788
----------------------	------------------	---------------	---------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	266 333	266 333	
Autres créances clients	1 207 978	1 207 978	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	686	686	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	207 864	207 864	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	652	652	
Groupe et associés	1 328 835	1 328 835	
Débiteurs divers	256 760	256 760	
TOTAL de l'actif circulant :	3 269 108	3 269 108	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	38 318	38 318	

TOTAL GÉNÉRAL	3 307 426	3 307 426	
----------------------	------------------	------------------	--

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	1 231 898	1 231 898		
Personnel et comptes rattachés	337 553	337 553		
Sécurité sociale et autres organismes	340 753	340 753		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	379 245	379 245		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	29 722	29 722		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	776 919	154 669	622 250	
Autres dettes	33 399	33 399		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 755	12 755		

TOTAL GÉNÉRAL	3 142 244	2 519 994	622 250	
----------------------	------------------	------------------	----------------	--

Charges à Payer

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	1 223 693
Dettes fiscales et sociales	338 418
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 562 111

Produits à Recevoir

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	821 616 686 256 760
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	1 079 062

Charges et Produits Constatés d'Avance

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	38 318	12 755
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	38 318	12 755

Composition du Capital Social

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	183271	10
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	183271	10

Tableau de variation des capitaux propres

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	60 366		183 271
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(460 613)	222 878		(237 735)
Résultat de l'exercice	283 244	40 967	283 244	40 967
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 984 726	324 211	283 244	3 025 693

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
CNCC FORMAT- ANNULAT.DOUBLON REGLE EN NDF ADES	360	77200000
ANUL FACTURES RGT PAR BA	1 133	77200000
PERTE REM CHQ INNOV8	1 200	77200000

TOTAL	2 693	
-------	-------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
ECART REGLEMENT URSSAF	(8)	67100000
RECLASSEMENT INDEMNITES DE LICENCIEMENT	1 030	67100000
REFACTURATION FRAIS EXCEPTIONNELS GROUPE	502 500	67100010
CHEQUE JAMAIS ENCAISSE > 1 AN	1 194	67180000
CHARGES DIVERSES SUR EXERCICES ANTERIEURS	8 108	67200000

TOTAL	512 824	
-------	---------	--

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
PARTICIPATION FRAIS DE VEHICULES	25 777
COMMUNICATION CABINET GROUPE	548 288
TOTAL	574 066

 Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21

Edition du 21/01/22

Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	582 488	115 069
Résultat exceptionnel (hors participation)	(510 131)	(100 775)
Résultat comptable (hors participation)	72 357	14 294

Les 14 294 euros correspondent à l'impôt sur les sociétés net de l'exercice c'est à dire après déduction du crédit d'impôt mécénat de 6 000 euros.

Effectif Moyen

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	35,67	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1,82	
Ouvriers		
TOTAL	37,49	

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	65 888
Autres engagements donnés :	

TOTAL	65 888
-------	--------

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

TOTAL	
-------	--

Annexe

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 :

65888

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 0.68 %
- 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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
IMPLID	SAS	2 800 800	BRIVES CHARENSAC

Liste des Filiales et Participations

IMPLID AUDIT

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta* résultat	Quote-part du capital détenue 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) S A S Salvan et associ	120 640 ✓	391 933 ✓	99.9	1 021 731 ✓	1 021 731 ✓			718 645 ✓	(114 659) ✓	
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										