

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 : 1958 B 01350 Numéro SIREN : 958 513 509 Nom ou dénomination : QINTENS
---

Ce dépôt a été enregistré le 14/04/2023 sous le numéro de dépôt B2023/008100

**COMPTES ANNUELS**  
du 01/10/2021 au 30/09/2022

**QINTENS**  
69 boulevard des Canuts  
69004 LYON

**Conseil – Expertise comptable – Audit**

<b>Lyon</b>	69, boulevard des Canuts 69317 Lyon Cedex 04 lyon@qintens.fr 04 78 29 85 04	<b>L'Arbrele</b>	31, route du Bois du Maine - ZI La Ponchonnière 69210 Savigny larbrele@qintens.fr 04 78 22 23 85
<b>Jonage</b>	22, avenue Lionel Terray - Sunstone II B 69330 Jonage-Meyzieu jonage@qintens.fr 04 78 31 51 14	<b>Dijon</b>	13, rue Marguerite Yourcenar - Le Vénétié 21000 Dijon dijon@qintens.fr 03 80 28 07 71

**www.qintens.fr**



## Sommaire

◆	Compte-rendu de travaux	1
◆	Bilan	2
◆	Compte de résultat	4
◆	Annexes Légales	6



## ◆ Compte-rendu de travaux

*Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société **FIDUCIAIRE LYONNAISE** relatif à l'exercice du **01/10/2021 au 30/09/2022**.*

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	<b>4 829 908,66 Euros</b>
Chiffre d'affaires	<b>4 752 044,36 Euros</b>
Résultat net comptable	<b>215 270,23 Euros</b>

Fait à LYON  
Le 25/01/2023

**Olivier SUCROT**  
Président



# **Bilan**

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	75 140,70	67 811,07	7 329,63	2 484,31	4 845
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	412 782,26		412 782,26	412 782,26	
Autres immobilisations corporelles	664 100,41	243 260,05	420 840,36	114 522,15	306 318
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	5 000,00		5 000,00		5 000
Prêts					
Autres immobilisations financières	53 232,74		53 232,74	52 560,24	673
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 210 256,11</b>	<b>311 071,12</b>	<b>899 184,99</b>	<b>582 348,96</b>	<b>316 836</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 780 689,74	88 691,51	1 691 998,23	1 385 270,88	306 727
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs	22 734,05		22 734,05	988,78	21 745
· Personnel					
· Organismes sociaux	11 742,73		11 742,73	2 408,01	9 335
· Etat, impôts sur les bénéfices					
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	173 367,28		173 367,28	155 764,48	17 603
· Autres	577 180,92		577 180,92	455 005,36	122 176
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	53 717,01		53 717,01	53 717,01	
Disponibilités	1 338 589,00		1 338 589,00	949 283,27	389 306
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	61 394,45		61 394,45	52 433,23	8 961
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 019 415,18</b>	<b>88 691,51</b>	<b>3 930 723,67</b>	<b>3 054 871,02</b>	<b>875 853</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>5 229 671,29</b>	<b>403 762,63</b>	<b>4 829 908,66</b>	<b>3 637 219,98</b>	<b>1 192 689</b>



◆ **Bilan (suite)**

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : )	251 100,00	251 100,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	117 050,00	117 050,00	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	25 110,00	25 110,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	181 050,25	179 279,06	1 771
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	215 270,23	159 964,19	55 306
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>789 580,48</b>	<b>732 503,25</b>	<b>57 077</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 309 800,17	575 643,12	734 157
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	11 468,99	706,31	10 763
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 021 908,45	792 610,22	229 298
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	457 527,32	362 376,73	95 151
. Organismes sociaux	273 107,44	249 850,94	23 257
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	327 100,54	308 810,65	18 290
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	19 326,38	13 742,74	5 584
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	30 027,49	15 669,02	14 358
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	590 061,40	585 307,00	4 754
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 040 328,18</b>	<b>2 904 716,73</b>	<b>1 135 611</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 829 908,66</b>	<b>3 637 219,98</b>	<b>1 192 689</b>

## ◆ Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	4 752 044,36		4 752 044,36	4 383 350,82	368 694
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>4 752 044,36</b>		<b>4 752 044,36</b>	<b>4 383 350,82</b>	<b>368 694</b>
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			121 441,82	80 956,08	40 486
Autres produits			-48,25	- 48	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 873 437,93</b>	<b>4 464 306,90</b>	<b>409 131</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			1 810 230,98	1 850 819,33	- 40 588
Impôts, taxes et versements assimilés			114 673,40	78 502,24	36 171
Salaires et traitements			1 805 169,21	1 544 330,83	260 838
Charges sociales			700 499,90	626 663,61	73 836
Dotations aux amortissements sur immobilisations			52 261,25	80 145,09	- 27 884
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			40 324,70	35 617,00	4 708
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			6 518,97	10 601,25	- 4 082
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 529 678,41</b>	<b>4 226 679,35</b>	<b>302 999</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>343 759,52</b>	<b>237 627,55</b>	<b>106 132</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances			2 661,09		2 661
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				8,97	- 9
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>2 661,09</b>	<b>8,97</b>	<b>2 652</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			6 649,18	9 418,33	- 2 769
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>6 649,18</b>	<b>9 418,33</b>	<b>- 2 769</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-3 988,09</b>	<b>-9 409,36</b>	<b>5 421</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>339 771,43</b>	<b>228 218,19</b>	<b>111 553</b>

8

# ◆ Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		20 044,31	- 20 044	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>20 044,31</b>	<b>- 20 044</b>	<b>-100</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 052,00		7 052	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	32 900,20	20 044,31	12 856	64,14
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>39 952,20</b>	<b>20 044,31</b>	<b>19 908</b>	<b>99,32</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-39 952,20</b>		<b>- 39 952</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	84 549,00	68 254,00	16 295	23,87
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 876 099,02</b>	<b>4 484 360,18</b>	<b>391 739</b>	<b>8,74</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>4 660 828,79</b>	<b>4 324 395,99</b>	<b>336 433</b>	<b>7,78</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>215 270,23</b>	<b>159 964,19</b>	<b>55 306</b>	<b>34,57</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



◆ **Annexes Légales**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 4 829 908,66 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 215 270,23 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

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

## **SOMMAIRE**

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables

### **COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

### **ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

## Règles et méthodes comptables

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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les normes comptables définies par le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 nombre 2016.

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 :

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**CREANCES ET DETTES**

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

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

Afin de financer l'augmentation du Besoin en Fonds de Roulement, la Société avait souscrit deux PGE d'un montant total de 820 000 euros. Une partie des PGE a été remboursée à l'échéance pour un montant total de 270 000 euros.

**LA CLIENTELE**

La clientèle n'est pas amortie mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds de commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

**INTEGRATION FISCALE**

A compter de l'exercice clos le 30/09/2020, la société FIDUCIAIRE LYONNAISE fait partie du groupe d'intégration fiscale composé de la société mère GROUPE FIDULYON et de ses filiales contrôlées à au moins 95%.

La charge d'impôt des filiales est déterminée comme en l'absence d'intégration et la société mère supporte la charge complémentaire ou bénéficie de l'économie d'impôt provenant de l'intégration.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	500 979		7 500
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	411 319		302 327
Matériel de transport	16 500		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	288 968		86 498
Emballages récupérables et divers	15 221		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>732 008</b>		<b>388 825</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			5 000
Prêts et autres immobilisations financières	52 560		673
<b>TOTAL</b>	<b>52 560</b>		<b>5 673</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 285 547</b>		<b>401 997</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		20 556	487 923	487 923
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements		308 027	405 618	405 618
Matériel de transport			16 500	16 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier		148 705	226 761	226 761
Emballages récupérables et divers			15 221	15 221
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>456 732</b>	<b>664 100</b>	<b>664 100</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			5 000	5 000
Prêts et autres immobilisations financières			53 233	53 233
<b>TOTAL</b>			<b>58 233</b>	<b>58 233</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>477 288</b>	<b>1 210 256</b>	<b>1 210 256</b>

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	85 712	2 655	20 556	67 811
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	361 175	20 340	283 635	97 880
Matériel de transport	16 500			16 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier	239 811	29 267	140 197	128 880
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>617 486</b>	<b>49 607</b>	<b>423 832</b>	<b>243 260</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>703 198</b>	<b>52 261</b>	<b>444 388</b>	<b>311 071</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	2 655				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	20 340				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	29 267				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>49 607</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>52 261</b>				

## Etat des provisions


PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	102 683	40 325	54 315	88 692
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>102 683</b>	<b>40 325</b>	<b>54 315</b>	<b>88 692</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 683</b>	<b>40 325</b>	<b>54 315</b>	<b>88 692</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		40 325	54 315	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	53 233		53 233
Clients douteux ou litigieux	114 021	114 021	
Autres créances clients	1 666 669	1 666 669	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	11 743	11 743	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	173 367	173 367	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	560 556	560 556	
Débiteurs divers	39 359	39 359	
Charges constatées d'avance	61 394	61 394	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 680 342</b>	<b>2 627 109</b>	<b>53 233</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 309 800	191 015	786 225	332 560
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 021 908	1 021 908		
Personnel et comptes rattachés	457 527	457 527		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	273 107	273 107		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	327 101	327 101		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	19 326	19 326		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	11 469	11 469		
Autres dettes	30 027	30 027		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	590 061	590 061		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 040 328</b>	<b>2 921 543</b>	<b>786 225</b>	<b>332 560</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	900 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	165 843			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				





## Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Clientèle achetée	107 655			107 655
Clientèle apportée			305 127	305 127

## Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	180 949
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	2 276
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>183 225</b>

## Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 942
Dettes fiscales et sociales	643 293
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>904 234</b>



## Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	61 394	590 061
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>61 394</b>	<b>590 061</b>

## Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 022	50.00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5022	50.00

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 580.00
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>5 580.00</b>

## Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	11
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	17
Ouvriers	
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>

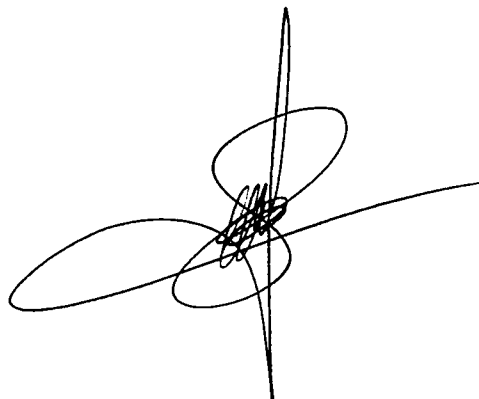


## Engagements financiers

Engagements	Montant
BNP : Reçue BPI France Financement	278 377
BNP : Reçu Aval et Caution divers	20 000
LCL : Garantie Reçue BPI France COVID Echéance : 16/04/2026	221 400
LCL : délégation imparfaite et conditionnelle Police Assurance Echéance 18/07/2029	450 000

## Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Autres
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	71 590.00
<b>TOTAL</b>	<b>71 590.00</b>



## QINTENS

Société par Actions Simplifiée au capital de 251.100 Euros

Siège social : 69, Boulevard des Canuts

69004 LYON

958 513 509 RCS LYON

### EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

#### Proposition d'affectation du résultat soumise à l'Assemblée Générale

Et,

#### Résolution votée et adoptée par l'Assemblée du 23 FEVRIER 2023

La proposition d'affectation du résultat soumise à l'Assemblée et la résolution d'affectation votée sont les suivantes :

**BENEFICE DE L'EXERCICE ..... 215.270,23 €**

La réserve légale étant complète l'associée unique décide de distribuer une somme de 301.320 € prélevée sur :

- Le bénéfice de l'exercice pour ..... 215.270,23 €
- Le compte « autres réserves » pour ..... 86.049,77 €

Etant précisé qu'après affectation du résultat le solde du compte « autres réserves » s'élève à 95.000,48 €.

Le dividende sera mis en paiement à compter du mois suivant l'assemblée.

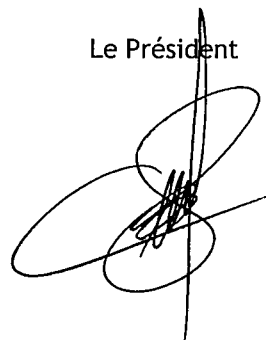
Le dividende ci-dessus correspond à 60 € par action.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018, ce dividende, pour les personnes physiques, est soumis au prélèvement forfaitaire unique, qui sera prélevé à la source par la société distributrice qui en adressera directement le montant au TRESOR PUBLIC après l'avoir déduit du dividende ci-dessus dont seul le montant net sera payé aux associés personnes physiques.

En application de l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée Générale rappelle les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices :

	Dividende par action
Exercice clos le 30 septembre 2021	31,50 €
Exercice clos le 30 septembre 2020	Néant
Exercice clos le 30 septembre 2019	4 €

Le Président





Expertise comptable  
Conseil  
Audit  
Commissariat aux comptes

Laura MORFIN  
Sandrine THIEBAUX  
Christophe GRIENAY  
Olivier MAZERAN

## **QINTENS**

Société par Actions simplifiée  
au capital de 251.100 euros

69 boulevard des Canuts  
69004 LYON

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 30 septembre 2022**

R.C.S. : LYON 958 513 509

Aux associés,

## **1. OPINION**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 25 mars 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société QINTENS relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 30 septembre 2022, 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.**

## **2. 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<sup>er</sup> octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

---

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le respect de la séparation des exercices pour les produits d'exploitation.

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.

## **4. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

---

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote et aux participations réciproques vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## **5. 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 le Président.

## **6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est



plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Notre rapport a été émis hors délai, dans l'attente de la réception des projets des documents adressés aux associés.

Saint Genis Laval, le 17 février 2023

Le Commissaire aux Comptes :  
GEODE conseils

  
Olivier MAZERAN  
Membre de la Compagnie régionale de LYON-RIOM



# **Bilan**

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice des 12 mois finissant le 30/09/2022		Exercice précédent finissant le 30/09/2021		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	75 140,70	67 811,07	7 329,63	2 484,31	4 845
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	412 782,26		412 782,26	412 782,26	
Autres immobilisations corporelles	664 100,41	243 260,05	420 840,36	114 522,15	306 318
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	5 000,00		5 000,00		5 000
Prêts					
Autres immobilisations financières	53 232,74		53 232,74	52 560,24	673
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 210 256,11</b>	<b>311 071,12</b>	<b>899 184,99</b>	<b>582 348,96</b>	<b>316 836</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 780 689,74	88 691,51	1 691 998,23	1 385 270,88	306 727
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	22 734,05		22 734,05	988,78	21 745
. Personnel					
. Organismes sociaux	11 742,73		11 742,73	2 408,01	9 335
. Etat, Impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	173 367,28		173 367,28	155 764,48	17 603
. Autres	577 180,92		577 180,92	455 005,36	122 176
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	53 717,01		53 717,01	53 717,01	
Disponibilités	1 338 589,00		1 338 589,00	949 283,27	389 306
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	61 394,45		61 394,45	52 433,23	8 961
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 019 415,18</b>	<b>88 691,51</b>	<b>3 930 723,67</b>	<b>3 054 871,02</b>	<b>875 853</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>5 229 671,29</b>	<b>399 762,63</b>	<b>4 829 908,66</b>	<b>3 637 219,98</b>	<b>1 192 689</b>

# ◆ Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : )	251 100,00	251 100,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	117 050,00	117 050,00	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	25 110,00	25 110,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	181 050,25	179 279,06	1 771
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	215 270,23	159 964,19	55 306
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>789 580,48</b>	<b>732 503,25</b>	<b>57 077</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 309 800,17	575 643,12	734 157
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	11 468,99	706,31	10 763
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 021 908,45	792 610,22	229 298
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	457 527,32	362 376,73	95 151
. Organismes sociaux	273 107,44	249 850,94	23 257
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	327 100,54	308 810,65	18 290
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	19 326,38	13 742,74	5 584
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	30 027,49	15 669,02	14 358
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	590 061,40	585 307,00	4 754
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 040 328,18</b>	<b>2 904 716,73</b>	<b>1 135 611</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 829 908,66</b>	<b>3 637 219,98</b>	<b>1 192 689</b>

## ◆ Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 752 044,36		4 752 044,36	4 383 350,82	368 694	8,41
Chiffres d'affaires Nets	4 752 044,36		4 752 044,36	4 383 350,82	368 694	8,41
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			121 441,82	80 956,08	40 486	50,01
Autres produits			-48,25		- 48	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			4 873 437,93	4 464 306,90	409 131	9,16
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 810 230,98	1 850 819,33	- 40 588	-2,19
Impôts, taxes et versements assimilés			114 673,40	78 502,24	36 171	46,08
Salaires et traitements			1 805 169,21	1 544 330,83	260 838	16,89
Charges sociales			700 499,90	626 663,61	73 836	11,78
Dotations aux amortissements sur immobilisations			52 261,25	80 145,09	- 27 884	-34,79
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			40 324,70	35 617,00	4 708	13,22
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			6 518,97	10 601,25	- 4 082	-38,51
Total des charges d'exploitation (II)			4 529 678,41	4 226 679,35	302 999	7,17
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			343 759,52	237 627,55	106 132	44,66
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances			2 661,09		2 661	N/S
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				8,97	- 9	-100
Total des produits financiers (V)			2 661,09	8,97	2 652	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			6 649,18	9 418,33	- 2 769	-29,40
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			6 649,18	9 418,33	- 2 769	-29,40
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 988,09	-9 409,36	5 421	57,62
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			339 771,43	228 218,19	111 553	48,88

# ◆ Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		20 044,31	- 20 044	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>20 044,31</b>	<b>- 20 044</b>	<b>-100</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 052,00		7 052	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	32 900,20	20 044,31	12 856	64,14
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>39 952,20</b>	<b>20 044,31</b>	<b>19 908</b>	<b>99,32</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>- 39 952,20</b>		<b>- 39 952</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	84 549,00	68 254,00	16 295	23,87
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 876 099,02</b>	<b>4 484 360,18</b>	<b>391 739</b>	<b>8,74</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>4 660 828,79</b>	<b>4 324 395,99</b>	<b>336 433</b>	<b>7,78</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>215 270,23</b>	<b>159 964,19</b>	<b>55 306</b>	<b>34,57</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



**Annexes Légales**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 4 829 908,66 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 215 270,23 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

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

## **SOMMAIRE**

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables

### **COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

#### **Informations et commentaires sur :**

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

### **ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

## Règles et méthodes comptables

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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les normes comptables définies par le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 nombre 2016.

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 :

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et Informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**CREANCES ET DETTES**

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

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

Afin de financer l'augmentation du Besoin en Fonds de Roulement, la Société avait souscrit deux PGE d'un montant total de 820 000 euros. Une partie des PGE a été remboursée à l'échéance pour un montant total de 270 000 euros.

**LA CLIENTELE**

La clientèle n'est pas amortie mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds de commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

**INTEGRATION FISCALE**

A compter de l'exercice clos le 30/09/2020, la société FIDUCIAIRE LYONNAISE fait partie du groupe d'intégration fiscale composé de la société mère GROUPE FIDULYON et de ses filiales contrôlées à au moins 95%.

La charge d'impôt des filiales est déterminée comme en l'absence d'intégration et la société mère supporte la charge complémentaire ou bénéficie de l'économie d'impôt provenant de l'intégration.



## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	500 979		7 500
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	411 319		302 327
Matériel de transport	16 500		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	288 968		86 498
Emballages récupérables et divers	15 221		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>732 008</b>		<b>388 825</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			5 000
Prêts et autres immobilisations financières	52 560		673
<b>TOTAL</b>	<b>52 560</b>		<b>5 673</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 285 547</b>		<b>401 997</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		20 556	487 923	487 923
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements		308 027	405 618	405 618
Matériel de transport			16 500	16 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier		148 705	226 761	226 761
Emballages récupérables et divers			15 221	15 221
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>456 732</b>	<b>664 100</b>	<b>664 100</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			5 000	5 000
Prêts et autres immobilisations financières			53 233	53 233
<b>TOTAL</b>			<b>58 233</b>	<b>58 233</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>477 288</b>	<b>1 210 256</b>	<b>1 210 256</b>

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	85 712	2 655	20 556	67 811
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	361 175	20 340	283 635	97 880
Matériel de transport	16 500			16 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier	239 811	29 267	140 197	128 880
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>617 486</b>	<b>49 607</b>	<b>423 832</b>	<b>243 260</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>703 198</b>	<b>52 261</b>	<b>444 388</b>	<b>311 071</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	2 655				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	20 340				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	29 267				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>49 607</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>52 261</b>				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	102 683	40 325	54 315	88 692
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>102 683</b>	<b>40 325</b>	<b>54 315</b>	<b>88 692</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 683</b>	<b>40 325</b>	<b>54 315</b>	<b>88 692</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		40 325	54 315	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	53 233		53 233
Clients douteux ou litigieux	114 021	114 021	
Autres créances clients	1 666 669	1 666 669	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	11 743	11 743	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	173 367	173 367	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	560 556	560 556	
Charges constatées d'avance	39 359	39 359	
	61 394	61 394	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 680 342</b>	<b>2 627 109</b>	<b>53 233</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 309 800	191 015	786 225	332 560
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 021 908	1 021 908		
Personnel et comptes rattachés	457 527	457 527		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	273 107	273 107		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées	327 101	327 101		
- Autres impôts et taxes	19 326	19 326		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	11 469	11 469		
Autres dettes	30 027	30 027		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	590 061	590 061		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 040 328</b>	<b>2 921 543</b>	<b>786 225</b>	<b>332 560</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	900 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	165 843			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

QINTENS

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Clientèle achetée	107 655			107 655
Clientèle apportée			305 127	305 127

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	180 949
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	2 276
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>183 225</b>

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	260 942
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	643 293
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>904 234</b>

## Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	61 394	590 061
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>61 394</b>	<b>590 061</b>

## Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 022	50.00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5022	50.00

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 580.00
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>5 580.00</b>

## Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	11
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	17
Ouvriers	
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>

## Engagements financiers

Engagements	Montant
BNP : Reçue BPI France Financement	278 377
BNP : Reçu Aval et Caution divers	20 000
LCL : Garantie Reçue BPI France COVID Echéance : 16/04/2026	221 400
LCL : délégation imparfaite et conditionnelle Police Assurance Echéance 18/07/2029	450 000

## Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Autres
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	71 590.00
<b>TOTAL</b>	<b>71 590.00</b>