

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 06486 Numéro SIREN : 412 029 357 Nom ou dénomination : FINEXSI-AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 01/06/2023 sous le numéro de dépôt 26092



FINEXSI AUDIT S.A.

14, rue de Bassano

75116 PARIS

S.A. AU CAPITAL DE 57 803 Euros

RCS PARIS B 412 029 357

**COMPTES ANNUELS
DU 01/10/2020 AU 30/09/2021**

SOMMAIRE

BILAN	Bilan Actif Bilan Passif
COMPTE DE RESULTAT	Compte de Résultat (première partie) Compte de Résultat (deuxième partie)
ANNEXE	Règles et méthodes comptables Immobilisations Amortissements Etat des échéances créances et dettes Charges à payer Composition du capital social Eléments concernant les entreprises liées

BILAN

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	BRUT	Amortissement provisions	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Fonds commercial			0	
	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations techniques				
Autres immobilisations corporelles			0	
Avances et acomptes				
	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations			0	0
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	0	0	0	0
ACTIF IMMOBILISE	0	0	0	0

STOCKS ET EN-COURS				
Stocks d'en-cours production de services	290 070		290 070	298 100
	290 070		290 070	298 100
CREANCES				
Avances et acomptes versés sur comm.				
Créances clients et comptes rattachés	394 396	13 568	380 828	507 788
Autres créances	103 309		103 309	134 779
	497 705	13 568	484 137	642 567
DISPONIBILITES ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	384 283		384 283	218 879
Charges constatées d'avance				
	384 283	0	384 283	218 879
ACTIF CIRCULANT	1 172 057	13 568	1 158 490	1 159 545

TOTAL GENERAL	1 172 057	13 568	1 158 490	1 159 545
----------------------	------------------	---------------	------------------	------------------

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
SITUATION NETTE		
Capital social (dont versé : 57 803)	57 803	57 803
Réserve légale	5 780	5 780
Autres réserves		
Report à nouveau	1 073	560
Résultat de l'exercice	415 490	427 098
	480 146	491 242
CAPITAUX PROPRES	480 146	491 242

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0	0

DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	0	0
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	598 372	580 511
Dettes fiscales et sociales	79 973	87 793
Autres dettes	678 344	668 303
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
DETTES	678 344	668 303

TOTAL GENERAL	1 158 490	1 159 545
----------------------	------------------	------------------

RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT - 1ère PARTIE

RUBRIQUES	France	Export	30/09/2021	30/09/2020
Production vendue de services	2 914 172		2 914 172	2 999 224
CHIFFRE D'AFFAIRES NETS			2 914 172	2 999 224

PRODUCTION STOCKEE	(8 030)	(142 767)
Reprise sur amortissements et provisions	3 540	2 083
Autres produits	2	1
	(4 488)	(140 683)
PRODUITS D'EXPLOITATION	2 909 684	2 858 541

ACHATS EXTERNES		
Autres achats et charges externes	2 327 915	2 252 163
	2 327 915	2 252 163
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 698	3 506
CHARGES DE PERSONNEL		
* Salaires et traitements		
* Charges sociales		
	0	0
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	0	3 540
Dotations aux provisions pour risques et charges	0	3 540
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	2	2 088
CHARGES D'EXPLOITATIONS	2 332 615	2 261 296

RESULTAT D'EXPLOITATION	577 069	597 244
--------------------------------	----------------	----------------

COMPTE DE RESULTAT - 2ème Partie

RESULTAT D'EXPLOITATION	577 069	597 244
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
Produits financiers de participations	0	0
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
RESULTAT FINANCIER	0	0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	577 069	597 244
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opération de gestion		
Reprise sur provisions	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	0
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	161 579	170 146
TOTAL DES PRODUITS	2 909 684	2 858 541
TOTAL DES CHARGES	2 494 194	2 431 442
RESULTAT NET	415 490	427 098

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

(code du commerce-articles L123-13-14 et L123-17 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7,21,24, début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

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

Les comptes annuels au 30 septembre 2021 ont été établis conformément aux dispositions du code du commerce et aux règles comptables françaises suivants les prescriptions du règlement n° 2014-03 relatif au plan comptable général.

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 :

a) Créances

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

b) Faits marquants de l'exercice

L'épidémie de COVID-19, qui a débuté en Chine fin 2019 a engendré une crise sanitaire à l'échelle internationale, avec des conséquences importantes dans de nombreux secteurs de l'économie. Toutefois, notre société n'a pas vu son niveau d'activité impacté de façon significative par ces événements au cours de l'exercice clos le 30/09/2020 et a connu un exercice 2020/2021 en croissance malgré ce contexte sanitaire.

c) Evènements postérieurs à la clôture :

Néant

IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors services	Valeur brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Autres immobilisations incorporelles						0
	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Installations générales, agencement, divers						0
Matériel de transport						0
Mat. Bureau, informatique et mobilier						0
Avances et acomptes						0
	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres participations	0				0	0
Prêts						0
Autres immobilisations financières						0
	0	0	0	0	0	0
ACTIF IMMOBILISE	0	0	0	0	0	0

AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles				0
	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Instal. Générales, agencement				0
Matériel de transport				0
Mat. de bureau, informatique et mobilier				0
	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	0	0	0	0

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Autres immobilisations incorporelles			
	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Instal. Générales, agencement			
Matériel de transport			
Mat. de bureau, informatique et mobilier			
	0	0	
TOTAL GENERAL	0	0	

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1an au plus	A plus d' 1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
	0		
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	394 396	394 396	
Autres organismes sociaux			
Etat - Impôt sur les bénéfices	5 649	4 854	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	97 660	97 660	
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat - divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
	497 705	496 910	
TOTAL GENERAL	497 705	496 910	

ETAT 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 auprès des établissements de crédit :				
- à 2 ans maximum de l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	598 372	598 372		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	76 948	76 948		
Autres impôts et taxes assimilées	3 025	310		
Groupe et associés				
Autres dettes				
	678 344	675 629	0	0

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	294 890
Dettes fiscales et sociales	3 025
TOTAL	297 915

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de Titres	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	57 803	1,00
2 - Augmentation de capital		
3 - Actions ou parts sociales composant le capital en fin d'exercice	57 803	1,00

ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES ET LES PARTICIPATIONS

Postes	Montant concernant les Entreprises	
	liées	avec lesquelles la sté à un lien de participation
Créances clients et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	581 954	
Autres achats et charges externes	2 274 526	
Produits financiers		
Autres créances		
Autres dettes		

Tableau des résultats des 5 derniers Exercices

NATURE DES INDICATIONS	30/09/2017 (12 mois)	30/09/2018 (12 mois)	30/09/2019 (12 mois)	30/09/2020 (12 mois)	30/09/2021 (12 mois)
I . Capital en fin d'exercice					
Capital social	57 803	57 803	57 803	57 803	57 803
Nombre des actions ordinaires	57 803	57 803	57 803	57 803	57 803
Nombre des actions à dividendes prioritaire (sans droit de vote) existantes	0	0	0	0	0
Nombre maximal d'actions futures à créer					
Par conversion d'obligations	0	0	0	0	0
Par exercice de droits de souscriptions	0	0	0	0	0
II . Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	3 331 254	3 007 477	3 412 101	2 999 224	2 914 172
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	639 334	641 178	706 184	598 701	573 529
Impôts sur les bénéfices	213 111	203 994	209 243	170 146	161 579
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	426 223	419 988	498 487	427 098	415 490
Résultat distribué	426 008	426 008	498 840	426 586	0
III . Résultats par action					
Résultats après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	7,37	7,56	8,60	7,41	7,13
Résultats après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	7,37	7,27	8,62	7,39	7,19
Dividende attribué à chaque action	7,37	7,37	8,63	7,38	0,00
IV . Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	0	0	0	0	0
Montant de la masse salariale de l'exercice	0	0	0	0	0

FINEXSI AUDIT
Société Anonyme au capital de 57 803 euros
Siège social : 14, rue de Bassano – 75116 - PARIS
412 029 357 R.C.S. PARIS
SIRET 412 029 357 000 32

:~::~:~::~:~::~:~::~:

**AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2020-2021 VOTEE PAR
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 14 DECEMBRE 2021**

:~::~:~::~:~::~:~::~:

L'Assemblée Générale décide :

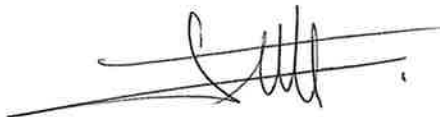
- d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice 2020-2021, soit 415.489,70 €, au compte Report à Nouveau, dont le solde créditeur serait ainsi porté de 1.072,60 € à 416.562,30 €;
- de distribuer aux actionnaires, à titre de dividendes, bruts de cotisations sociales, et de prélèvements fiscaux, une somme de 7,19 € par action, soit, pour les 57.803 actions composant le capital social, une somme totale de 415.603,57 €, par prélèvement de ladite somme sur le compte Report à Nouveau, dont le solde créditeur serait ainsi ramené de 416.562,30 € à 958,73 €.

La mise en paiement des dividendes interviendra au siège social à compter du 14 décembre 2021, jour de l'Assemblée Générale annuelle.

Il est rappelé que compte tenu des dispositions en vigueur à compter du 1er janvier 2018, les revenus mobiliers des bénéficiaires personnes physiques sont soumis au Prélèvement Forfaitaire Unique au taux de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux au taux de 17,2%. Ces bénéficiaires ont toutefois la faculté de renoncer à cette modalité et d'opter pour une imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu des personnes physiques. Dans ce cas ces bénéficiaires bénéficient d'un abattement de 40% mais restent redevables des prélèvements sociaux au taux de 17,2%.

L'Assemblée Générale reconnaît par ailleurs que le rapport de gestion du Conseil d'Administration mentionne que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois derniers exercices, bruts de cotisations sociales et prélèvements fiscaux :

- 7,37 € par action au titre de l'exercice 2017-2018,
- 8,63 € par action au titre de l'exercice 2018-2019,
- 7,38 € par action au titre de l'exercice 2019-2020.



Monsieur Christophe LAMBERT – Président du Conseil d'Administration



MONTPELLIER 34961
215 rue Samuel Morse – Le Triade
Bât. 3 – CS 39529 – Cedex 2
Tél. : 04 67 41 07 22
sofraco@axiomeassociés.fr

FINEXSI - AUDIT
14, rue de Bassano
75116 PARIS

COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 30.09.2021



MONTPELLIER 34961
215 rue Samuel Morse – Le Triade
Bât. 3 – CS 39529 – Cedex 2
Tél. : 04 67 41 07 22
sofraco@axiomeassociés.fr

FINEXSI - AUDIT
14, rue de Bassano
75116 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

A l'assemblée générale de la société FINEXSI - 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 FINEXSI - AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 1er 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 paragraphe de l'annexe comptable « Faits marquants de l'exercice » concernant la crise sanitaire du Covid-19.

Justification des appréciations

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 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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 ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence dans la section du rapport de gestion consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

Responsabilités 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 conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

Montpellier, le 29 novembre 2021.



Le Commissaire aux Comptes
SOFRACO
Steve AMAT

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	BRUT	Amortissement provisions	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Fonds commercial			0	
	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations techniques				
Autres immobilisations corporelles			0	
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Autres participations			0	0
Prêts				
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
ACTIF IMMOBILISÉ	0	0	0	0

STOCKS ET EN-COURS				
Stocks d'en-cours production de services	290 070		290 070	298 100
	290 070		290 070	298 100
CREANCES				
Avances et acomptes versés sur comm.				
Créances clients et comptes rattachés	394 396	13 568	380 828	507 788
Autres créances	103 309		103 309	134 779
	497 705	13 568	484 137	642 567
DISPONIBILITES ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	384 283		384 283	218 879
Charges constatées d'avance	384 283	0	384 283	218 879
ACTIF CIRCULANT	1 172 057	13 568	1 158 490	1 159 545

TOTAL GENERAL	1 172 057	13 568	1 158 490	1 159 545
----------------------	------------------	---------------	------------------	------------------

BILAN PASSIF

SERNACO
 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Triade 3 - CS 39529
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 332 464 030 00027

RUBRIQUES	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
SITUATION NETTE		
Capital social (dont versé : 57 803)	57 803	57 803
Réserve légale	5 780	5 780
Autres réserves		
Report à nouveau	1 073	560
Résultat de l'exercice	415 490	427 098
	480 146	491 242
CAPITAUX PROPRES	480 146	491 242

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0	0

DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	0	0
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	598 372	580 511
Dettes fiscales et sociales	79 973	87 793
Autres dettes	678 344	668 303
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
DETTES	678 344	668 303

TOTAL GENERAL	1 158 490	1 159 545
----------------------	------------------	------------------

COMPTE DE RESULTAT - 1ère PARTIE

RUBRIQUES	France	Export	30/09/2021	30/09/2020
Production vendue de services	2 914 172		2 914 172	2 999 224
CHIFFRE D'AFFAIRES NETS			2 914 172	2 999 224

PRODUCTION STOCKEE	(8 030)	(142 767)
Reprise sur amortissements et provisions	3 540	2 083
Autres produits	2	1
	(4 488)	(140 683)
PRODUITS D'EXPLOITATION	2 909 684	2 858 541

ACHATS EXTERNES		
Autres achats et charges externes	2 327 915	2 252 163
	2 327 915	2 252 163
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 698	3 506
CHARGES DE PERSONNEL		
* Salaires et traitements		
* Charges sociales		
	0	0
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	0	3 540
Dotations aux provisions pour risques et charges	0	3 540
	0	3 540
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	2	2 088
CHARGES D'EXPLOITATIONS	2 332 615	2 261 296

RESULTAT D'EXPLOITATION	577 069	597 244
--------------------------------	----------------	----------------

SOFRACO

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 39529
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 464 030 00027

COMPTE DE RESULTAT - 2ème Partie

RESULTAT D'EXPLOITATION	577 069	597 244
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
Produits financiers de participations	0	0
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
RESULTAT FINANCIER	0	0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	577 069	597 244
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opération de gestion		
Reprise sur provisions	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	0
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	161 579	170 146
TOTAL DES PRODUITS	2 909 684	2 858 541
TOTAL DES CHARGES	2 494 194	2 431 442
RESULTAT NET	415 490	427 098

SOFRACO

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 39529
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 464 030 00027

Règles et Méthodes Comptables

(code du commerce-articles L123-13-14 et L123-17 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7,21,24, début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

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

Les comptes annuels au 30 septembre 2021 ont été établis conformément aux dispositions du code du commerce et aux règles comptables françaises suivants les prescriptions du règlement n° 2014-03 relatif au plan comptable général.

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 :

a) Créances

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

b) Faits marquants de l'exercice

L'épidémie de COVID-19, qui a débuté en Chine fin 2019 a engendré une crise sanitaire à l'échelle internationale, avec des conséquences importantes dans de nombreux secteurs de l'économie. Toutefois, notre société n'a pas vu son niveau d'activité impacté de façon significative par ces événements au cours de l'exercice clos le 30/09/2020 et a connu un exercice 2020/2021 en croissance malgré ce contexte sanitaire.

c) Evènements postérieurs à la clôture :

Néant

SCFRACO
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 39529
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 464 030 00027

IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors services	Valeur brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Installations générales, agencement, divers						0
Matériel de transport						0
Mat. Bureau, informatique et mobilier						0
Avances et acomptes						0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres participations	0	0	0	0	0	0
Prêts						0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0	0	0
ACTIF IMMOBILISE	0	0	0	0	0	0

SOFRACO
 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Triade 3 - CS 39529
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 333 464 030 00027

AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles				0
	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Instal. Générales, agencement				0
Matériel de transport				0
Mat. de bureau, informatique et mobilier				0
	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	0	0	0	0

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Autres immobilisations incorporelles	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Instal. Générales, agencement			
Matériel de transport			
Mat. de bureau, informatique et mobilier			
	0	0	
TOTAL GENERAL	0	0	

SOFRACO
 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Triade 3 - CS 39529
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 333 464 030 00027

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

SOFRACO
 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Triade 3 - CS 39529
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 333 464 030 00027

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d' 1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
	0		
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	394 396	394 396	
Autres organismes sociaux			
Etat - Impôt sur les bénéfices	5 649	4 854	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	97 660	97 660	
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat - divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
	497 705	496 910	
TOTAL GENERAL	497 705	496 910	

ETAT 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 auprès des établissements de crédit :				
- à 2 ans maximum de l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	598 372	598 372		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	76 948	76 948		
Autres impôts et taxes assimilées	3 025	310		
Groupe et associés				
Autres dettes				
	678 344	675 629	0	0

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	294 890
Dettes fiscales et sociales	3 025
TOTAL	297 915

SOFRACO

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 39529
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 464 030 00027

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de Titres	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	57 803	1,00
2 - Augmentation de capital		
3 - Actions ou parts sociales composant le capital en fin d'exercice	57 803	1,00

SOFRACO
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 39529
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 303 464 030 00027

ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES ET LES PARTICIPATIONS

Postes	Montant concernant les Entreprises	
	liées	avec lesquelles la sté a un lien de participation
Créances clients et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	581 954	
Autres achats et charges externes	2 274 526	
Produits financiers		
Autres créances		
Autres dettes		

SOFRACOSOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE

215 rue Samuel Morse,

Le Triade 3 - CS 39520

34961 MONTPELLIER CEDEX 2

Siret : 333 464 030 00027