

RCS : MULHOUSE

Code greffe : 6852

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00526

Numéro SIREN : 342 998 903

Nom ou dénomination : FIDALSEC LINSIG

Ce dépôt a été enregistré le 19/05/2023 sous le numéro de dépôt 2743

FIDALSEC-LINSIG
Société par actions simplifiée d'Expertise-Comptable
et de Commissaires aux Comptes au capital de 189 295,94 Euros
Siège social : 68200 MULHOUSE - 25, avenue du Président Kennedy
342 998 903 RCS MULHOUSE

B I L A N
déposé au Greffe du Registre du Commerce et des Sociétés

EXERCICE CLOS
LE 30 SEPTEMBRE 2022

87/B/526
TRIBUNAL JUDICIAIRE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS
Date d'enregistrement au Greffe *19 mai 2023*
N° DU DEPOT *83/B/2743*
LE GREFFIER

Certifié conforme
Le Président



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	29 405	16 883	12 522	
	Fonds commercial (1)	725 953		725 953	725 953
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	215 120	190 883	24 238	31 686
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	78 755	66 883	11 872	18 208
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				15 270
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	30		30	30
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	80		80	80
TOTAL (II)		1 049 344	274 649	774 695	791 227
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	124 792		124 792	118 828
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	100		100	128
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	466 868	95 459	371 410	399 224
	Autres créances	49 744		49 744	26 143
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	286 382		286 382	283 400
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	17 775		17 775	14 793
	TOTAL (III)	945 661	95 459	850 202	842 516
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 995 005	370 108	1 624 897	1 633 743

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

80

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	189 296	189 296
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	32 517	32 517
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 930	18 930
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	625 522	640 520
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	59 108	70 002
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	925 373	951 265
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	37 833	37 009
	Total des provisions	37 833	37 009
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	38 952	56 341
	Emprunts et dettes financières divers (3)	56 650	74 735
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 079	175 310
	Dettes fiscales et sociales	248 650	247 777
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	23 654	18 406
	Produits constatés d'avance (1)	71 708	72 901
	Total des dettes	661 691	645 469
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 624 897	1 633 743
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	59 108,43	70 002,03
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	639 624	619 513
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 467	452
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 110 241		1 110 241	1 105 337
	Montant net du chiffre d'affaires	1 110 241		1 110 241	1 105 337
	Production stockée			5 964	7 307
	Production immobilisée			1 000	
	Subventions d'exploitation			186 357	64 391
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			16	4
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			1 303 578	1 177 039
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			627 233	515 567
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 051	5 103
	Salaires et traitements			309 850	345 955
	Charges sociales du personnel			113 124	130 647
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			19 342	17 649
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			95 459	4 233
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			37 833	37 009
	Autres charges			19 722	26 538
	Total des charges d'exploitation (2)			1 228 614	1 082 701
RESULTAT D'EXPLOITATION				74 964	94 339

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		74 964	94 339
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 301	1 624
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 301	1 624
RESULTAT FINANCIER		(1 301)	(1 624)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		73 662	92 714
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		62
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		62
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(62)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		14 554	22 650
TOTAL DES PRODUITS		1 303 578	1 177 039
TOTAL DES CHARGES		1 244 469	1 107 037
RESULTAT DE L'EXERCICE		59 108	70 002
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 624 897** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 303 578** euros et un total **charges** de **1 244 469** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **59 108** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	737 278		18 080			755 358
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	737 278		18 080			755 358
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	215 120					215 120
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 593					1 593
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	77 162					77 162
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	15 270				15 270	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	309 146				15 270	293 876
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	30					30
	Prêts et autres immobilisations financières	80					80
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	110					110
TOTAL		1 046 534		18 080		15 270	1 049 344

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	11 325	5 558		16 883
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 325	5 558		16 883
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	183 435	7 448		190 883
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 593			1 593
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	58 954	6 336		65 290
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	243 982	13 784		257 766
TOTAL		255 307	19 342		274 649

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	37 009	37 833	37 009	37 833
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	37 009	37 833	37 009	37 833
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	146 046	95 459	146 046	95 459
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	146 046	95 459	146 046	95 459
TOTAL GENERAL		183 055	133 292	183 055	133 292
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			133 292	183 055	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	80		80
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	466 868	466 868	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	8 039	8 039	
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 998	37 998	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 707	3 707	
	Charges constatées d'avances	17 775	17 775	
	TOTAL DES CREANCES	534 467	534 387	80
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 467	1 467		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	37 485	15 418	22 067	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	222 079	222 079		
	Personnel et comptes rattachés	93 405	93 405		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 659	50 659		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	101 267	101 267		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 319	3 319		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	56 650	56 650		
	Autres dettes	23 654	23 654		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	71 708	71 708		
	TOTAL DES DETTES	661 691	639 624	22 067	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		11 550			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		29 732			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		19 876			

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. La société a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à la valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est comptabilisée. Au regard du test de dépréciation effectué, aucun indice de perte de valeur n'a été constaté.



Philippe Michaud
Commissaire aux comptes

FIDALSEC LINSIG SAS

Exercice clos le 30 septembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

FIDALSEC LINSIG SAS
25 Avenue Président Kennedy
68200 MULHOUSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

Aux associés,

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 FIDALSEC LINSIG SAS relatifs à l'exercice 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.

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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 les règles et méthodes comptables d'évaluation des créances clients ainsi que des travaux en cours. Nous avons apprécié le caractère approprié de la méthodologie mise en œuvre, validé par sondage son application et nous nous sommes assurés que l'annexe fournit sur ce point une information appropriée.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 président.

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.

BOURG EN BRESSE, le 7 mars 2023

Le Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, fluid, oval-shaped stroke that loops around and ends with a horizontal line extending to the right.

Philippe MICHAUD

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	29 405	16 883	12 522	
	Fonds commercial (1)	725 953		725 953	725 953
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	215 120	190 883	24 238	31 686
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	78 755	66 883	11 872	18 208
	Immobilisations en cours				15 270
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	30		30	30
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	80		80	80
TOTAL (II)		1 049 344	274 649	774 695	791 227
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	124 792		124 792	118 828
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	100		100	128
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	466 868	95 459	371 410	399 224
	Autres créances	49 744		49 744	26 143
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	286 382		286 382	283 400
	Charges constatées d'avance	17 775		17 775	14 793
	TOTAL (III)	945 661	95 459	850 202	842 516
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 995 005	370 108	1 624 897	1 633 743

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Philippe MICHAUD
 Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
 515, rue Léopold Le Hon
 01000 BOURG EN BRESSE

80

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	189 296	189 296
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	32 517	32 517
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 930	18 930
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	625 522	640 520
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	59 108	70 002
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		925 373	951 265
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	37 833	37 009
Total des provisions		37 833	37 009
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	38 952	56 341
	Emprunts et dettes financières divers (3)	56 650	74 735
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 079	175 310
	Dettes fiscales et sociales	248 650	247 777
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	23 654	18 406
Produits constatés d'avance (1)		71 708	72 901
Total des dettes		661 691	645 469
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 624 897	1 633 743
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		59 108,43	70 002,03
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		639 624	619 513
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 467	452
(3) Dont emprunts participatifs			

Philippe MICHAUD
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
515, rue Léopold Le Hon
01000 BOURG EN BRESSE

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 110 241		1 110 241	1 105 337
	Montant net du chiffre d'affaires	1 110 241		1 110 241	1 105 337
	Production stockée			5 964	7 307
	Production immobilisée			1 000	
	Subventions d'exploitation			186 357	64 391
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			16	4
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			1 303 578	1 177 039
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			627 233	515 567
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 051	5 103
	Salaires et traitements			309 850	345 955
	Charges sociales du personnel			113 124	130 647
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			19 342	17 649
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			95 459	4 233
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			37 833	37 009
	Autres charges			19 722	26 538
	Total des charges d'exploitation (2)			1 228 614	1 082 701
RESULTAT D'EXPLOITATION				74 964	94 339

Philippe MICHAUD
 Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
 515, rue Léopold Le Hon
 01000 BOURG EN BRESSE

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

RES ULTAT D'EXPLOITATION		74 964	94 339
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 301	1 624
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 301	1 624
RESULTAT FINANCIER		(1 301)	(1 624)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		73 662	92 714
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		62
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		62
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(62)
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		14 554	22 650
TOTAL DES PRODUITS		1 303 578	1 177 039
TOTAL DES CHARGES		1 244 469	1 107 037
RESULTAT DE L'EXERCICE		59 108	70 002
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Philippe MICHAUD
 Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
 515, rue Léopold Le Hon
 01000 BOURG EN BRESSE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 624 897 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 303 578 euros** et un total **charges** de **1 244 469 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **59 108 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	737 278		18 080			755 358
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	737 278		18 080			755 358
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	215 120					215 120
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 593					1 593
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	77 162					77 162
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	15 270				15 270	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	309 146				15 270	293 876
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	30					30
	Prêts et autres immobilisations financières	80					80
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	110					110
TOTAL		1 046 534		18 080		15 270	1 049 344

Philippe MICHAUD
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
515, rue Léopold Le Hon
01000 BOURG EN BRESSE

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	11 325	5 558		16 883
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 325	5 558		16 883
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	183 435	7 448		190 883
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 593			1 593
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	58 954	6 336		65 290
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	243 982	13 784		257 766
TOTAL		255 307	19 342		274 649

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Philippe MICHAUD

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

515, rue Léopold Le Hon
01000 BOURG EN BRESSE

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	37 009	37 833	37 009	37 833
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	37 009	37 833	37 009	37 833
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	146 046	95 459	146 046	95 459
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	146 046	95 459	146 046	95 459
TOTAL GENERAL		183 055	133 292	183 055	133 292
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			133 292	183 055	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Philippe MICHAUD
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
515, rue Léopold Le Hon
01000 BOURG EN BRESSE

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	80		80
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	466 868	466 868	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	8 039	8 039	
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 998	37 998	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 707	3 707	
	Charges constatées d'avances	17 775	17 775	
	TOTAL DES CREANCES	534 467	534 387	80
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 467	1 467		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	37 485	15 418	22 067	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	222 079	222 079		
	Personnel et comptes rattachés	93 405	93 405		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 659	50 659		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	101 267	101 267		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 319	3 319		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	56 650	56 650		
	Autres dettes	23 654	23 654		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	71 708	71 708		
	TOTAL DES DETTES	661 691	639 624	22 067	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		11 550			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		29 732			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		19 876			

Philippe MICHAUD
 Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
 515, rue Léopold Le Hon
 01000 BOURG EN BRESSE

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. La société a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à la valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est comptabilisée. Au regard du test de dépréciation effectué, aucun indice de perte de valeur n'a été constaté.

FIDALSEC-LINSIG
Société par actions simplifiée d'Expertise-Comptable
et de Commissaires aux Comptes au capital de 189 295,94 Euros
Siège social : 68200 MULHOUSE - 25, avenue du Président Kennedy
342 998 903 RCS MULHOUSE

Assemblée générale ordinaire annuelle du 29 mars 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Exercice clos le 30 septembre 2022

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

La réserve légale ayant atteint le dixième du capital social, l'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 59 108,43 EUR, à la distribution d'un dividende aux associés.

Par ailleurs, le Président propose de prélever un montant de 25 891,57 EUR sur le compte « Autres réserves », et ceci afin de porter le montant global de dividende à distribuer aux associés à 85 000 EUR.

L'assemblée générale prend acte que conformément aux dispositions de l'article 33 des statuts de la société, les actions de préférence disposent d'un dividende prioritaire, au titre de chaque exercice social, d'un montant global de 85 000 EUR. En conséquence, le dividende prioritaire revenant à l'associé titulaire desdites actions de préférence s'élève à un montant global de 85 000 EUR.

Le dividende revenant à chaque action de préférence est ainsi fixé à 8 500 EUR.

L'assemblée générale prend acte en outre, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'au titre des trois exercices précédents, le montant des dividendes distribués, ainsi que le montant des revenus distribués éligibles et non éligibles à la réfaction légale, se sont élevés à :

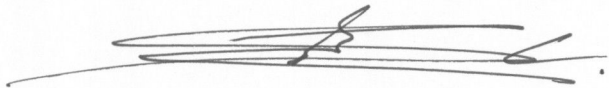
Exercice	Revenus éligibles à la réfaction légale		Revenus non éligibles à la réfaction légale
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2018/2019	85 000 EUR	--	--
2019/2020	85 000 EUR	--	--
2020/2021	85 000 EUR	--	--

4

DECISION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité à l'unanimité par l'assemblée générale des associés du 29 mars 2023.

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned below the title 'Le Président'.