

RCS : ROUEN  
Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00111  
Numéro SIREN : 417 525 037  
Nom ou dénomination : FIGESCO AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 04/12/2023 sous le numéro de dépôt 9474

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the stamp.

**SAS FIGESCO-BHN**

**8 avenue du Maréchal FOCH  
76190 YVETOT**

**COMPTES ANNUELS**

**Période du 01/10/2020 au 30/09/2021**


**Bilan**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
<b>ACTIF</b>				
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	1 633 377		1 633 377	1 633 377
Autres immobilisations incorporelles	26 452	26 452		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	333 140	153 467	179 673	139 890
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	537 396	326 719	210 677	255 666
Immob. en cours / Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	1 587 432		1 587 432	80 350
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 076		24 076	24 076
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 141 873</b>	<b>506 637</b>	<b>3 635 236</b>	<b>2 133 360</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 350 547	102 565	1 247 982	1 287 972
Fournisseurs débiteurs	11 436		11 436	8 859
Personnel	30 026		30 026	497
Etat, Impôts sur les bénéfices	32 014		32 014	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	27 860		27 860	25 634
Autres créances	96 477		96 477	98 849
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	426 354		426 354	710 778
Charges constatées d'avance	34 858		34 858	31 579
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 009 573</b>	<b>102 565</b>	<b>1 907 008</b>	<b>2 164 168</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>6 151 446</b>	<b>609 202</b>	<b>5 542 244</b>	<b>4 297 528</b>


**Bilan**

	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	615 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 389 360	469 360
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	369 279	323 356
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>611 396</b>	<b>695 923</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 035 035</b>	<b>2 038 639</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	952 598	630 743
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 456	1 255
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	954 054	631 998
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	165 100	7 936
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		8 381
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 441	186 100
<i>Personnel</i>	196 490	269 678
<i>Organismes sociaux</i>	149 641	177 120
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		118 935
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	307 019	354 926
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	7 630	39 883
Dettes fiscales et sociales	660 781	960 542
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 000	
Autres dettes	27 402	8
Produits constatés d'avance	521 431	463 923
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 507 209</b>	<b>2 258 890</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 542 244</b>	<b>4 297 528</b>



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FIGESCO-BHN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 5 542 244 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 611 396 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les Informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

 **Règles et méthodes comptables****Conséquences de l'événement Covid-19**

*L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.*

*Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.*

**Méthodologie suivie**

*Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.*

*L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.*

 **Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

*Le capital social a été augmenté sur avril 2021 suite à un apport de titres de 3 filiales. Le montant des apports a été évalué à 1 035 K€ se traduisant par une augmentation de capital de 113 K€ avec une prime d'émission liée de 922 K€.*


**Notes sur le bilan**
**Actif immobilisé**

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 633 377			1 633 377
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 452			26 452
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 659 829</b>			<b>1 659 829</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	251 244	81 896		333 140
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	64 067	6 017		70 084
- Matériel de transport	380 284	34 311	129 891	284 704
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	168 614	15 104	1 110	182 609
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>864 208</b>	<b>137 329</b>	<b>131 001</b>	<b>870 536</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	80 350	1 512 932	5 850	1 587 432
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	24 076			24 076
<b>Immobilisations financières</b>	<b>104 426</b>	<b>1 512 932</b>	<b>5 850</b>	<b>1 611 508</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 628 463</b>	<b>1 650 261</b>	<b>136 851</b>	<b>4 141 873</b>


**Notes sur le bilan**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		137 329	1 512 932	1 650 261
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>137 329</b>	<b>1 512 932</b>	<b>1 650 261</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		131 001	5 850	136 851
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>131 001</b>	<b>5 850</b>	<b>136 851</b>

**Immobilisations incorporelles**

Fonds commercial

30/09/2021

Éléments achetés	1 633 377
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>1 633 377</b>


**Notes sur le bilan**
**Amortissements des immobilisations**

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 452			26 452
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>26 452</b>			<b>26 452</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	111 353	42 113		153 467
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	33 509	9 213		42 721
- Matériel de transport	192 529	62 469	121 782	133 216
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	131 260	20 093	572	150 781
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>468 651</b>	<b>133 889</b>	<b>122 354</b>	<b>480 186</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>495 103</b>	<b>133 889</b>	<b>122 354</b>	<b>506 637</b>

**Actif circulant**


**Notes sur le bilan**
**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 613 295 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	6 000		6 000
Prêts			
Autres	24 076		24 076
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 350 547	1 350 547	
Autres	197 814	197 814	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	34 858	34 858	
<b>Total</b>	<b>1 613 295</b>	<b>1 583 219</b>	<b>30 076</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

**Produits à recevoir**

	Montant
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	8 524
CHARGES SOCIALES - PRODUITS À RECEV	54
<b>Total</b>	<b>8 578</b>


**Notes sur le bilan**
**Capitaux propres**
**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 614 999,98 euros décomposé en 736 titres d'une valeur nominale de 835,60 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	600	833,33
Titres émis pendant l'exercice	136	835,60
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	736	835,60

**Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital**

	% de détention	Nombre de p ou d'actions
<b>I. PERSONNES MORALES</b>		
SC SC CHANCEL & ASSOCIES 76190 YVETOT	28,66	211,00
SARL FEP 76190 YVETOT	26,63	196,00
SARL HYTEM 76190 YVETOT	13,58	100,00
<b>II. PERSONNES PHYSIQUES</b>		

**Dettes**


**Notes sur le bilan**
**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 507 209 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 456	1 456		
- à plus de 1 an à l'origine	952 598	212 697	662 191	77 710
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 441	168 441		
Dettes fiscales et sociales	660 781	660 781		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 000	10 000		
Autres dettes (**)	192 502	192 502		
Produits constatés d'avance	521 431	521 431		
<b>Total</b>	<b>2 507 209</b>	<b>1 767 308</b>	<b>662 191</b>	<b>77 710</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	476 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	154 145			
(**) Dont envers les associés	165 100			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 464 euros.

**Charges à payer**

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	66 954
INTERETS COURUS A PAYER	1 456
DETTES PROV.P/C.A PAYER	86 559
PROV.P/SALAIRES A VERSER	108 478
CHARGES SOC.S/CP ET PRIME	33 621
ORGAN.SOC.CHARGES A PAYER	29 912
ETAT CHARGES A PAYER	2 300
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	12 285
<b>Total</b>	<b>341 565</b>


**Notes sur le bilan**
**Comptes de régularisation**
**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST.D AVANCE	34 858		
<b>Total</b>	<b>34 858</b>		

**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.COMPT.AVANCE	521 431		
<b>Total</b>	<b>521 431</b>		


**Autres informations**
**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 40 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	37	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>41</b>	

FIGESCO AUDIT  
Société par actions simplifiée  
au capital de 615 000 euros  
Siège social : 8 Avenue Maréchal Foch  
76190 YVETOT  
417 525 037 RCS ROUEN

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN  
Acte déposé le :

04 DEC. 2023



**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 31 MARS 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021 soumise et adoptée par l'Assemblée Générale**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à **611 396,30** euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 611 396,30 euros  
-- Une somme de : 11 500,00 euros  
affectée au compte « réserve légale » pour la porter à 10% du capital social  
-- Une somme de : 550 000 euros  
à titre de dividendes  
Soit 747,28 euros par action  
-- Le solde, soit une somme de : 49 896,30 euros  
affectée en totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 419 175,27 euros.

Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 747 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 549 253 euros.

Distributions antérieures de dividendes

L'Assemblée Générale prend acte, conformément à la loi, que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

**Exercice clos le 30 septembre 2020**

Dividende global distribué : 650 000 euros  
soit, par titre : 1 083,33 euros  
Montant global éligible à l'abattement de 40% : 883 euros  
Montant global non-éligible à l'abattement de 40% : 883 euros

**Exercice clos le 30 septembre 2019**

Dividende global distribué : 400 000 euros

soit, par titre : 666.66 euros

Montant global éligible à l'abattement de 40% : 666.66 euros

Montant global non-éligible à l'abattement de 40% : 399 333.33 euros

**Exercice clos le 30 septembre 2018**

Dividende global distribué : 400 000 euros

soit, par titre : 666.66 euros

Montant global éligible à l'abattement de 40% : 666.66 euros

Montant global non-éligible à l'abattement de 40% : 399 333.33 euros

Extrait certifié conforme

**HYTEM**  
Président

