3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : FOGEX — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	540	FB		FC	540	4 496
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	3 946 444	FH	820	FI	3 947 264	3 839 420
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 946 984	FK	820	FL	3 947 804	3 843 916
	Production stockée*					FM	(21 994)	11 539
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	92 811	198 361
	Autres produits (1) (11)					FQ	665	7 677
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 019 286	4 061 494
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1 503	3 421
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 299 901	1 205 117
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	82 950	74 286
	Salaires et traitements*					FY	1 847 462	1 977 290
	Charges sociales (10)					FZ	707 376	786 394
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	50 447	62 151
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	17 440	42 158
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	34	2 408
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 007 114	4 153 226
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	12 172	(91 732)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	7 435	10 603
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	7 435	10 603
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(7 435)	(10 603)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 737	(102 335)

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Cegid Quadra

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : FOGEX — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		955 246
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	884	4 615
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	884	959 861
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		143 750
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	254	185 774
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	1 721	2 011
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 974	331 534
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 091)	628 327
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(761)	121 263
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 020 170	5 021 355
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 015 763	4 616 626
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	4 407	404 729

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY			
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G			
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP			
	- Crédit bail immobilier	HQ			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H			
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J			
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	6 559	9 457	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
(9)	Dont transferts de charges	A1	68 105	57 819	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	12 804	18 312	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9	A9	12 804		
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7	A7			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amortissements dérogatoires	1 721	884
Cession d'immobilisation	254	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	10
Fonds commercial	10
Autres immobilisations incorporelles	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Evaluations des produits et en cours	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	12
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	13

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 740 328.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 947 803.99 Euros et dégageant un bénéfice de 4 407.25 Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	724 096		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 441		
Installations générales agencements aménagements divers	675 679		40 288
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	510 346		27 180
Avances et acomptes			316
TOTAL	1 189 466		67 783
Prêts, autres immobilisations financières	21 108		3 054
TOTAL	21 108		3 054
TOTAL GENERAL	1 934 670		70 837

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			724 096	724 096
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 441	3 441
Installations générales agencements aménagements divers		1 000	714 967	714 967
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		16 120	521 406	521 406
Avances et acomptes			316	316
TOTAL		17 120	1 240 129	1 240 129
Prêts, autres immobilisations financières		1 137	23 025	23 025
TOTAL		1 137	23 025	23 025
TOTAL GENERAL		18 257	1 987 251	1 987 251

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	128 956	2 200		131 156
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 441			3 441
Installations générales agencements aménagements divers	509 147	29 084	746	537 485
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	463 690	19 163	16 120	466 733
TOTAL	976 278	48 247	16 866	1 007 659
TOTAL GENERAL	1 105 233	50 447	16 866	1 138 814

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 200				
Instal.générales agenc.aménag.divers	29 084				
Matériel de bureau informatique mobilier	19 163				
TOTAL	48 247				
TOTAL GENERAL	50 447				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	3 115	1 721	884		3 952
TOTAL	3 115	1 721	884		3 952

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	140 614	17 440	24 706		133 348
TOTAL	140 614	17 440	24 706		133 348
TOTAL GENERAL	143 729	19 161	25 590		137 300
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		17 440	24 706		
exceptionnelles		1 721	884		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	1 863	0	1 863
Autres immobilisations financières	21 162	-0	21 162
Autres créances clients	1 528 649	1 528 649	
Personnel et comptes rattachés	33 471	33 471	
Impôts sur les bénéfices	60 761	60 761	
Taxe sur la valeur ajoutée	71 331	71 331	
Débiteurs divers	1 133	1 133	
Charges constatées d'avance	56 666	56 666	
TOTAL	1 775 037	1 752 012	23 025
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 137		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	508	508		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	76 238	30 281	45 957	
Fournisseurs et comptes rattachés	411 783	411 783		
Personnel et comptes rattachés	299 432	299 432		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	198 516	198 516		
Taxe sur la valeur ajoutée	308 839	308 839		
Autres impôts taxes et assimilés	17 665	17 665		
Groupe et associés	390 083	390 083		
Autres dettes	45 022	45 022		
Produits constatés d'avance	518 458	518 458		
TOTAL	2 266 543	2 220 586	45 957	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 997			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100.0000	2 838			2 838

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Droit de présent. clientèle	444 651		148 264	592 915	
Total	444 651		148 264	592 915	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Novaxel	43 280	20.00
Autres logiciels	26 472	33.33
Autres logiciels	61 429	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Evaluation des amortissements

L'amortissement dégressif est constaté en amortissement dérogatoire.
Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Outillage industriel	Linéaire	4 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et inform.	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 à 10 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 622
Autres créances	33 139
Total	34 761

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	508
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 790
Dettes fiscales et sociales	289 453
Autres dettes	23 649
Total	628 400

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	56 666
Total	56 666
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	518 458
Total	518 458

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
		237 951
Engagement total		237 951

Hypothèses de calculs retenues

Convention Collective des Experts-Comptables
- méthodes des unités de crédit projetées
- départ à la retraite à l'âge de 60-62 ans (âge légal de départ)
- table de mortalité : INSEE 2021
- profil de carrière à croissance de 1,5 %, turn over moyen
- taux d'actualisation net d'inflation : 0.00 %
- taux de charges : 45.00 %

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
ANDRE LE GROUPE N° SIREN : 517220364	SAS	350 000	AVENUE CHARLE DE GAULLE 21200 BEAUNE

Désignation de l'entreprise : FOGEX — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise ESPACE ACTIVITE SENNECE 71000 SENNECE LES MACON — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 32117574700070 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30092022 Net 3	N-1 30092021 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	131 180	AG 131 156	25	2 225
	Fonds commercial (1)	AH	592 916	AI	592 916	592 916
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 441	AS 3 441		
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 236 373	AU 1 004 218	232 155	213 189
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX	316	AY	316	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF	1 863	BG	1 863	
	Autres immobilisations financières*	BH	21 162	BI	21 162	21 108
	TOTAL (II)	BJ	1 987 251	BK 1 138 814	848 436	829 437
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN	135 624	BO	135 624	157 618
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	4 435	BW	4 435	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 528 649	BY 133 348	1 395 301	1 604 891
	Autres créances (3)	BZ	166 697	CA	166 697	96 771
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	1 133 169	CG	1 133 169	1 766 354
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	56 666	CI	56 666	68 168
	TOTAL (III)	CJ	3 025 240	CK 133 348	2 891 892	3 693 802
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	5 012 491	1A 1 272 162	3 740 328	4 523 239

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 0 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : FOGEX — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 283 800)	DA	283 800	283 800
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	6 468	6 468
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	35 000	35 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 140 158	735 429
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	4 407	404 729
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	3 952	3 115
	TOTAL (I)	DL	1 473 786	1 468 542
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	76 745	106 767
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	390 083	941 853
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	411 783	551 643
	Dettes fiscales et sociales	DY	824 452	876 505
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	45 022	19 875
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	518 458	558 054
	TOTAL (IV)	EC	2 266 543	3 054 697
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 740 328	4 523 239

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 220 586	2 978 459
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

FOGEX
Société par actions simplifiée au capital de 283 800 euros
Siège social : 644 Rue des Grandes Teppes – Espace d'Activités de Sennecé
71000 SENNECÉ LÈS MÂCON

321 175 747 RCS MÂCON

(la « **Société** »)

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 24 MARS 2023

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 4 407,25 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 : 4 407,25 euros

Affecté en totalité au compte « autres réserves », s'élevant ainsi à 1 144 565,36 euros.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Montant éligible à la réfaction [1]	Montant non éligible à la réfaction
30 septembre 2021	0	0	0
30 septembre 2020	34 500	34 500	0
30 septembre 2019	0	0	0

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 4 407,25 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 : 4 407,25 euros

Affecté en totalité au compte « autres réserves », s'élevant ainsi à 1 144 565,36 euros.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

---

[1] : *si bénéficiaire(s) soumis à l'impôt sur le revenu et optant pour l'application du barème progressif*

Exercice	Dividende	Montant éligible à la réfaction [1]	Montant non éligible à la réfaction
30 septembre 2021	0	0	0
30 septembre 2020	34 500	34 500	0
30 septembre 2019	0	0	0

Certifié conforme
Le Président

[1] : *si bénéficiaire(s) soumis à l'impôt sur le revenu et optant pour l'application du barème progressif*

FOGEX
SASU au capital de 283.800 euros
644 Rue des Grandes Teppes
71000 SENNECÉ LÈS MÂCON

Macon B 321 175 747
Siret: 321 175 747 00070
Code NAF : 6920 Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022



AMV AUDIT ET COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
26 rue Raspail
69600 OULLINS

fifty Bees Innover l'entreprise

Delphine Michard-Grunwald
Sébastien Belmont
Benjamin Schlicklin
Neila Ghith
Bruno Nicolas-Vullierme

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

SASU FOGEX

644 Rue des Grandes Teppes

71000 SENNECÉ LÈS MÂCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

A l'Associé unique de la société **FOGEX**,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FOGEX** 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.

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Lyon

Tél. : +33 (0)4 72 66 20 00
E-mail : contact@fifty-bees.com
www.fifty-bees.com

26 rue Raspail • 69600 Oullins
FRANCE

AMV – SAS au capital de 487 830 euros / RCS Lyon B 832 600 500 – NAF 6920Z

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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATIONS DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Votre société constitue des dépréciations de ses créances clients, tels que décrits dans la note « Dépréciation des créances » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue, décrite dans la note de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévu à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L441-6-1 dudit code, sont incomplètes dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Oullins,
Le 9 mars 2023

SAS AMV AUDIT ET COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes



Sébastien BELMONT

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	131 180	131 156	25	2 225	-2 200	-98.90
	Fonds commercial (1)	592 916		592 916	592 916		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	3 441	3 441				
	Autres immobilisations corporelles	1 236 373	1 004 218	232 155	213 189	18 967	8.90
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	316		316		316	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	1 863		1 863		1 863	
	Autres immobilisations financières	21 162		21 162	21 108	54	0.26
	Total II	1 987 251	1 138 814	848 436	829 437	18 999	2.29
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens	135 624		135 624	157 618	-21 994	-13.95
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	4 435		4 435		4 435	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 528 649	133 348	1 395 301	1 604 891	-209 590	-13.06
	Autres créances	166 697		166 697	96 771	69 926	72.26
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 133 169		1 133 169	1 766 354	-633 184	-35.85
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	56 666		56 666	68 168	-11 502	-16.87
	Total III	3 025 240	133 348	2 891 892	3 693 802	-801 910	-21.71
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 012 491	1 272 162	3 740 328	4 523 239	-782 910	-17.31

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 383 600 500
SIRET 38360050000021
NAF 6920Z

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 283 800)	283 800	283 800		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 468	6 468		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	35 000	35 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 140 158	735 429	404 729	55.03
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	4 407	404 729	-400 321	-98.91
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	3 952	3 115	837	26.85
	Total I	1 473 786	1 468 542	5 244	0.36
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	76 287	106 304	-30 017	-28.24
	Concours bancaires courants	458	463	-5	-1.09
	Emprunts et dettes financières diverses	390 083	941 853	-551 771	-58.58
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	411 783	551 643	-139 860	-25.35
	Dettes fiscales et sociales	824 452	876 505	-52 053	-5.94
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	45 022	19 875	25 147	126.53
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	518 458	558 054	-39 596	-7.10
	Total IV	2 266 543	3 054 697	-788 154	-25.80
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 740 328	4 523 239	-782 910	-17.31
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 220 586	2 978 459		

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	540		540	4 496	-3 956	-87.99
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 946 444	820	3 947 264	3 839 420	107 844	2.81
Chiffre d'affaires NET	3 946 984	820	3 947 804	3 843 916	103 888	2.70
Production stockée			-21 994	11 539	-33 533	-290.60
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			92 811	198 361	-105 550	-53.21
Autres produits			665	7 677	-7 012	-91.34
Total des Produits d'exploitation (I)			4 019 286	4 061 494	-42 208	-1.04
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			1 503	3 421	-1 917	-56.05
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 299 901	1 205 117	94 783	7.87
Impôts, taxes et versements assimilés			82 950	74 286	8 664	11.66
Salaires et traitements			1 847 462	1 977 290	-129 828	-6.57
Charges sociales			707 376	786 394	-79 018	-10.05
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			50 447	62 151	-11 704	-18.83
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			17 440	42 158	-24 718	-58.63
Dotations aux provisions						
Autres charges			34	2 408	-2 374	-98.58
Total des Charges d'exploitation (II)			4 007 114	4 153 226	-146 112	-3.52
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			12 172	-91 732	103 904	113.27
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.10.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 435	10 603	-3 168	-29.88
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 435	10 603	-3 168	-29.88
2. Résultat financier (V-VI)	-7 435	-10 603	3 168	29.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 737	-102 335	107 072	104.63
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		955 246	-955 246	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	884	4 615	-3 731	-80.85
Total VII	884	959 861	-958 977	-99.91
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		143 750	-143 750	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	254	185 774	-185 520	-99.86
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 721	2 011	-290	-14.43
Total VIII	1 974	331 534	-329 560	-99.40
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-1 091	628 327	-629 417	-100.17
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-761	121 263	-122 024	-100.63
Total des produits (I+III+V+VII)	4 020 170	5 021 355	-1 001 185	-19.94
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 015 763	4 616 626	-600 864	-13.02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	4 407	404 729	-400 321	-98.91

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 6 559 9 457

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 740 328.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 947 803.99 Euros et dégageant un bénéfice de 4 407.25 Euros.

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

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

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	724 096		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 441		
Installations générales agencements aménagements divers	675 679		40 288
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	510 346		27 180
Avances et acomptes			316
TOTAL	1 189 466		67 783
Prêts, autres immobilisations financières	21 108		3 054
TOTAL	21 108		3 054
TOTAL GENERAL	1 934 670		70 837

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			724 096	724 096
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 441	3 441
Installations générales agencements aménagements divers		1 000	714 967	714 967
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		16 120	521 406	521 406
Avances et acomptes			316	316
TOTAL		17 120	1 240 129	1 240 129
Prêts, autres immobilisations financières		1 137	23 025	23 025
TOTAL		1 137	23 025	23 025
TOTAL GENERAL		18 257	1 987 251	1 987 251

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	128 956	2 200		131 156
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 441			3 441
Installations générales agencements aménagements divers	509 147	29 084	746	537 485
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	463 690	19 163	16 120	466 733
TOTAL	976 278	48 247	16 866	1 007 659
TOTAL GENERAL	1 105 233	50 447	16 866	1 138 814

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 200				
Instal.générales agenc.aménag.divers	29 084				
Matériel de bureau informatique mobilier	19 163				
TOTAL	48 247				
TOTAL GENERAL	50 447				

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	3 115	1 721	884		3 952
TOTAL	3 115	1 721	884		3 952

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	140 614	17 440	24 706		133 348
TOTAL	140 614	17 440	24 706		133 348
TOTAL GENERAL	143 729	19 161	25 590		137 300
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		17 440	24 706		
exceptionnelles		1 721	884		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	1 863	0	1 863
Autres immobilisations financières	21 162	-0	21 162
Autres créances clients	1 528 649	1 528 649	
Personnel et comptes rattachés	33 471	33 471	
Impôts sur les bénéfices	60 761	60 761	
Taxe sur la valeur ajoutée	71 331	71 331	
Débiteurs divers	1 133	1 133	
Charges constatées d'avance	56 666	56 666	
TOTAL	1 775 037	1 752 012	23 025
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 137		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	508	508		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	76 238	30 281	45 957	
Fournisseurs et comptes rattachés	411 783	411 783		
Personnel et comptes rattachés	299 432	299 432		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	198 516	198 516		
Taxe sur la valeur ajoutée	308 839	308 839		
Autres impôts taxes et assimilés	17 665	17 665		
Groupe et associés	390 083	390 083		
Autres dettes	45 022	45 022		
Produits constatés d'avance	518 458	518 458		
TOTAL	2 266 543	2 220 586	45 957	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 997			

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100.0000	2 838			2 838

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Droit de présent. clientèle	444 651		148 264	592 915	
Total	444 651		148 264	592 915	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Novaxel	43 280	20.00
Autres logiciels	26 472	33.33
Autres logiciels	61 429	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Evaluation des amortissements

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

L'amortissement dégressif est constaté en amortissement dérogatoire.
Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Outillage industriel	Linéaire	4 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et inform.	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 à 10 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 622
Autres créances	33 139
Total	34 761

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	508
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 790
Dettes fiscales et sociales	289 453
Autres dettes	23 649
Total	628 400

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	56 666
Total	56 666
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	518 458
Total	518 458

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et techniciens	13
Employés	15
Total	38

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La société verse des cotisations à un organisme à prestations définies. La valeur des fonds détenus au 31 décembre 2021 s'élève à 8 628 euros.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les engagements sont calculés pour la tranche d'âge supérieure à 40 ans.

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
		161 652
Engagement total		161 652

Hypothèses de calculs retenues

Convention Collective des Experts-Comptables
- méthodes des unités de crédit projetées
- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- table de mortalité : INSEE 2021
- profil de carrière à croissance de 1,5 %, turn over moyen
- taux d'actualisation net d'inflation : 3.00 %
- taux de charges : 50.00 %

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
ANDRE LE GROUPE N° SIREN : 517220364	SAS	350 000	AVENUE CHARLE DE GAULLE 21200 BEAUNE