

Désignation de l'entreprise : PROCOMPTA		Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N				
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF		
		FG	11 458 641	FH	FI	11 458 641
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	11 458 641	FK	FL	11 458 641
	Production stockée *			FM	2 830	
	Production immobilisée *			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	494 727	
	Autres Produits (1) (11)			FQ	221	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	11 956 419	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS		
	Variation de stocks (marchandises) *			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	4 496 286	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	125 328	
	Salaires et traitements *			FY	4 485 006	
	Charges sociales (10)			FZ	1 625 954	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	155 511
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	251 912	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD	112 500	
	Autres charges (12)			GE	17 771	
Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	11 270 268		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			GG	686 151		
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	13 040	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	12 086	
	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	25 126		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	15 000	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR		
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)			GU	15 000		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			GV	10 126		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			GW	696 277		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 - SD 2023

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

Désignation de l'entreprise <u>PROCOMPTA</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 2 419	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 31 318	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 33 737	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 27 593	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 15	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 27 608	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI 6 129	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ 83 970	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK 153 852	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 12 015 282	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 11 550 698	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN 464 584	
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)		IG	
	(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)		IH
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX 14 577
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD
	(9)	Dont transfert de charges		A1 156 488
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5
(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	
		dont cotisations facultatives Madelin	A7	
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(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	
	Rentrées sur créances amorties		2 419	
	Produits exceptionnels divers		6 318	
	Indemnités versées aux clients	2 593		
	Amortissement exceptionnel	15		
	Remboursement créance financière	25 000	25 000	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

PROCOMPTA
Société par actions simplifiée
Au capital de 577 480 euros
Siège social : 6, rue de Franche-Comté - 25480 ECOLE VALENTIN
SIREN 662 820 349 RCS BESANCON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 06 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 464 583,78 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	464 583,78 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	35 416,22 euros
Les sommes distribuables	
S'élevant ainsi à	500 000,00 euros
A titre de dividendes	500 000,00 euros
Soit 34,63 euros par action	

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 46 962,67 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 453 037,33 euros.

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

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition

commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

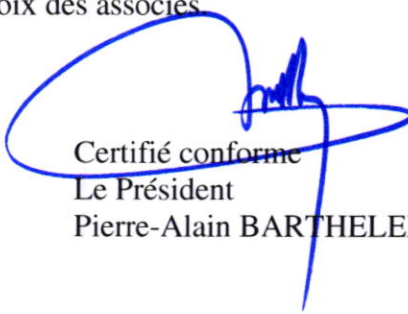
L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 06 Mars 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.



Certifié conforme
Le Président
Pierre-Alain BARTHELEMY

BESANÇON

6, rue de Franche-Comté
25480 ECOLE VALENTIN
Tel : 03 81 48 55 55
secretariat@procompta.com



GRAY

22, avenue Carnot
70100 GRAY
Tel : 03 84 65 13 12
gray@procompta.com



PONTARLIER

13, rue Arthur Bourdin
Le carré d'affaire BP 295
25304 PONTARLIER Cedex
Tel : 03 81 46 43 06
pontarlier@procompta.com



VESOUL

5, rue de Praley
70000 VESOUL
Tel : 03 84 75 65 98
vesoul@procompta.com



MORTEAU

3, Chemin Des Pierres
25500 MORTEAU
Tel : 03 81 67 63 63
morteau@procompta.com



MAICHE

16, avenue Maréchal Leclerc
25120 MAICHE
Tel : 03 81 43 40 45
maiche@procompta.com



CHAMPAGNOLE

13, rue Clémenceau
39300 CHAMPAGNOLE
Tel : 03 84 51 36 97
champagnole@procompta.com

PROCOMPTA

6 rue de F. Comté - Valparc

25480 ECOLE-VALENTIN

Exercice clos le : 30 septembre 2023

APE : 6920Z

SIRET : 66282034900055



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 8 173 178.11 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 464 583.78 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 22/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa 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 effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

EN-COURS DE PRODUCTION

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

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Droits présentation clients	714 310		1 967 000	2 681 310
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	714 310		1 967 000	2 681 310
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	2 681 310			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 934 788				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 042 573			
		Matériel de transport					
Matériel de bureau & mobilier informatique			784 538		98 968		
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL			1 827 111		98 968		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations		59 511		6 892		
	Autres titres immobilisés		55 299		304		
	Prêts et autres immobilisations financières		23 052				
TOTAL			137 862		7 196		
TOTAL GENERAL			4 899 760		106 164		
CADRE B	IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		129 827	2 804 961		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		11 671		1 030 902	
		Matériel de transport					
Mat. bureau, inform., mobilier			166 106		717 400		
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL			177 777		1 748 302		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			25 000	41 403		
	Autres titres immobilisés				55 603		
	Prêts & autres immob. financières				23 052		
TOTAL			25 000		120 058		
TOTAL GENERAL			332 604		4 673 321		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		194 497	35 049	129 827	99 719
TOTAL		194 497	35 049	129 827	99 719
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	804 726	33 652	11 671	826 707
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	609 363	86 825	166 106	530 082
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 414 089	120 477	177 777	1 356 789
TOTAL GENERAL		1 608 587	155 526	307 604	1 456 508

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	177 000	112 500	177 000	112 500
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		177 000	112 500	177 000	112 500
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles	39 100		39 100
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	444 891	251 912	161 239	535 565
	Autres provisions pour dépréciation		15 000		15 000
TOTAL		483 991	266 912	161 239	589 665
TOTAL GÉNÉRAL		660 991	379 412	338 239	702 165
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		364 412	338 239	
	- financières		15 000		
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	177 000.00	112 500.00	177 000.00		112 500.00
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	177 000.00	112 500.00	177 000.00		112 500.00

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	364 412.34	338 239.18
financières	15 000.00	
exceptionnelles		

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SCI TURENNE - 6 RUE DE FRANCHE COMTE 25480 ECOLE V	9 500	37 745	15.78	21 236
PROFORMATION - 6 RUE DE FRANCHE COMTE 25480 ECOLE	7 622	56 410	10.00	22 765
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Informations financières (5)	Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (/) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SCI TURENNE - 6 RUE DE FRANCHE COMTE 25480 ECOLE VALENTIN - 489262634	9 500	37 745	15.78	7 209	7 209			27 973	21 236	3 353
PROFORMATION - 6 RUE DE FRANCHE COMTE 25480 ECOLE-VALENTIN - 390359065	7 622	56 410	10.00	6 860	6 860			34 850	22 765	3 500

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Informations financières (5)	Capital (b)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	valeurs comptables des titres détenus (/) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice cios) (/) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES STOCKS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	275 202.00	278 032.00	275 202.00	278 032.00
Produits				
TOTAL	275 202.00	278 032.00	275 202.00	278 032.00

ACTIF CIRCULANT

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	25 817		25 817
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	23 052		23 052
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	476 165	476 165	
	Autres créances clients	2 892 205	2 892 205	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	113	113	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 812	16 812	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	212 459	212 459	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	2 769	2 769		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	142 175	142 175		
Charges constatées d'avance	139 497	139 497		
TOTAUX		3 931 064	3 882 194	48 869
RENOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	139 497
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	139 497

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	380 955
Autres créances	57 328
Disponibilités	8 530
TOTAL	446 814

CAPITAUX PROPRES

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	14 437.00	40.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	14 437.00	40.00

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	577 480			577 480
Primes liées au capital social	184 670			184 670
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	63 148			63 148
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	2 495 775	60 119		2 555 894
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	375 119	464 584	375 119	464 584
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	3 696 192	524 703	375 119	3 845 775

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 690	2 690		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	972 987	972 987		
Personnel & comptes rattachés	890 906	890 906		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	542 702	542 702		
Etat & Impôts sur les bénéfiques	22 476	22 476		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	606 758	606 758		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	53 271	53 271		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	3 370	3 370		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	51 602	51 602		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 068 140	1 068 140		
TOTAUX	4 214 903	4 214 903		

renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 068 140
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 068 140

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 173
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	605 552
Dettes fiscales et sociales	1 234 783
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	15 819
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 858 327

ENGAGEMENTS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 345 939.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Cet engagement est couvert par assurance à hauteur de 78 033 € au 30/09/2022.

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

NEANT

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 080	5 500
TOTAL	6 080	5 500

LES EFFECTIFS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
Personnel salarié :	135.00	135.00
Ingénieurs et cadres	27.00	27.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	85.00	85.00
Ouvriers		
Apprentis / Contrat prof.	23.00	23.00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Désignation de l'entreprise : <u>PROCOMPTA</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>6 rue de F. Comté - Valparc 25480 ECOLE-VALENTIN</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>66282034900055</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N clos le, 30/09/2023		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA			
AC I IF IMMOBILISE *	Frais d'établissement*	AB	AC		
	Frais de développement*	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI	2 686 310	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	99 719	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 356 789	
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	AC I IF IMMOBILISES FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
Autres participations		CU	CV	15 586	
Créances rattachées à des participations		BB	BC	25 817	
Autres titres immobilisés		BD	BE	55 603	
Prêts		BF	BG		
Autres immobilisations financières*		BH	BI	23 052	
TOTAL (II)		BJ	BK	4 673 321	
AC I IF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	278 032
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
AC I IF CIRCULANT	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	3 368 370
		Autres créances (3)	BZ	CA	374 327
AC I IF CIRCULANT	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
		Disponibilités	CF	CG	1 385 804
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	139 497
TOTAL (III)		CJ	CK	5 546 030	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	10 219 351	2 046 173
Renvois :	(1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		PROCOMPTA		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :577 480.....)		DA	577 480	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	184 670	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	63 148	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	2 555 894	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)		DG		
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	464 584	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
			DL	TOTAL (I) 3 845 775	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
			DO	TOTAL (II)	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	112 500	
	Provisions pour charges		DQ		
			DR	TOTAL (III) 112 500	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	2 690	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)		DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	972 987	
	Dettes fiscales et sociales		DY	2 116 113	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	3 370	
	Autres dettes		EA	51 602	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	1 068 140	
		EC	TOTAL (IV) 4 214 903		
Ecart de conversion passif *		ED	TOTAL (V)		
		EE	TOTAL GÉNÉRAL (I à V) 8 173 178		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	4 214 903	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	517	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Marcel Peiffer Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattaché à la CRCC EST

9bis, rue du Professeur Roux
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 34 76 17

Fax 03 29 35 20 67

PROCOMPTA SAS

6, rue de Franche Comté
25480 ECOLE VALENTIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

Marcel Peiffer Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattaché à la CRCC EST

9bis, rue du Professeur Roux
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 34 76 17
Fax 03 29 35 20 67

PROCOMPTA SAS

6, rue de Franche Comté
25480 ECOLE VALENTIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

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 PROCOMPTA SAS relatifs à l'exercice clos le 30/09/2023, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 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.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons notamment vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées relatives à l'évaluation et la dépréciation des créances clients.

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.

Vérifications spécifiques

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

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 aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations sur les délais de paiements (C. com. art. L 441-6-1, al. 1 version art. D 441-6-I, 1° et 2°), n'ont pas été présentées dans le rapport de gestion.

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.

Fait à Epinal, le 26 février 2024

Pour la société Marcel Peiffer Audit SARL

Pierre BUR
Gérant
Commissaire aux Comptes Associé

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ACTIF	Valeurs au 30/09/23		% de l'actif	Valeurs au 30/09/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles				33	35
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)	2 686 310	39 100	2 647 210	2 647 210	
Autres immobilisations incorporelles	118 651	99 719	18 932	53 980	
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles				5	5
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	1 748 302	1 356 789	391 513	413 022	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)				1	2
Participations	15 586		15 586	15 586	
Créances rattachées à des participations	25 817		25 817	43 925	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	55 603		55 603	55 299	
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 052		23 052	23 052	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 673 321	1 495 608	3 177 712	39	43
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours				3	4
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)	278 032		278 032	275 202	
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances				39	37
Clients (3)	2 511 250		2 511 250	2 054 856	
Clients douteux, litigieux (3)	476 165	535 565	-59 399	-49 640	
Clients factures à établir (3)	380 955		380 955	440 354	
Personnel et comptes rattachés (3)	113		113	148	
Créances fiscales et sociales (3)	229 271		229 271	157 082	
Fournisseurs débiteurs	1 860		1 860	12 495	
Groupe et associés (3)	2 769		2 769	120 121	
Débiteurs divers (3)	140 315	15 000	125 315	88 480	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 385 804		1 385 804	1 166 145	15
Charges constatées d'avance (3)	139 497		139 497	109 944	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 546 030	550 565	4 995 466	61	57
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	10 219 351	2 046 173	8 173 178	100	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PASSIF	Valeurs au 30/09/23	% du passif	Valeurs au 30/09/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 577 480)	577 480	7	577 480	8
Primes d'émission, de fusion, d'apport	184 670	2	184 670	2
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		32		34
Réserve légale	63 148		63 148	
Réserves statutaires ou contractuelles	2 555 894		2 495 775	
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	464 584	6	375 119	5
SITUATION NETTE	3 845 775	47	3 696 192	48
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 845 775	47	3 696 192	48
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	112 500		177 000	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	112 500	1	177 000	2
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 690		1 778	
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés			270 345	4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	367 435	5	204 578	3
Fournisseurs, factures non parvenues	605 552	7	261 123	3
Dettes fiscales et sociales	2 116 113	26	1 874 398	25
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	3 370		8 897	
Autres dettes	51 602	1	29 334	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 068 140	13	1 103 615	14
TOTAL DETTES	4 214 903	52	3 754 069	49
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	8 173 178	100	7 627 261	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

4 214 903

517

3 754 069



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Marcel Peiffer Audit

SARL au capital de 8 000 €

Inscrite sur la liste nationale des CAC

Rattachée à la CRCC de Nancy

9 bis rue du Professeur Roux

88000 Epinal

RCS EPINAL 452 713 209

PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	Du 01/10/21 Au 30/09/22	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	11 458 641	10 995 103	463 539	4.22
Montant net du chiffre d'affaires	11 458 641	10 995 103	463 538	4.22
Production stockée	2 830	-22 374	25 204	-112.65
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	494 727	472 993	21 734	4.59
Autres produits	221	2 861	-2 640	-92.27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	11 956 419	11 448 583	507 836	4.44
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	4 496 286	4 253 946	242 339	5.70
Impôts, taxes et versements assimilés	125 328	159 448	-34 120	-21.40
Salaires et traitements	4 485 006	4 288 422	196 584	4.58
Charges sociales	1 625 954	1 600 256	25 698	1.61
Dotations aux amortissements	155 511	154 427	1 084	0.70
et dépréciations				
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	251 912	218 154	33 759	15.47
Dotations aux provisions	112 500	177 000	-64 500	-36.44
Autres charges	17 771	44 582	-26 810	-60.14
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	11 270 268	10 896 235	374 033	3.43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	686 151	552 348	133 803	24.22
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				
De participation (3)	13 040	6 940	6 100	87.90
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 086	2 419	9 668	399.70
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	25 126	9 359	15 768	168.49
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	15 000		15 000	
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	15 000		15 000	
RÉSULTAT FINANCIER	10 126	9 359	768	8.20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	696 277	561 706	134 570	23.96
Produits exceptionnels	33 737	455 992	-422 255	-92.60
Charges exceptionnelles	27 608	454 677	-427 069	-93.93
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 129	1 315	4 814	366.18
Participation des salariés aux résultats	83 970	63 268	20 702	32.72
Impôt sur les bénéfices	153 852	124 634	29 218	23.44
TOTAL DES PRODUITS	12 015 282	11 913 933	101 349	0.85
TOTAL DES CHARGES	11 550 698	11 538 814	11 884	0.10
Bénéfice ou Perte	464 584	375 119	89 465	23.85

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 8 173 178.11 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 464 583.78 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 22/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa 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 effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

EN-COURS DE PRODUCTION

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

CRÉANCES

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

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Droits présentation clients	714 310		1 967 000	2 681 310
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	714 310		1 967 000	2 681 310
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	2 681 310			

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur ROUX
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 934 788		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 042 573		
Autres immos corporelles	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique	784 538		98 968
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 827 111		98 968
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	59 511		6 892
	Autres titres immobilisés	55 299		304
	Prêts et autres immobilisations financières	23 052		
TOTAL		137 862		7 196
TOTAL GENERAL		4 899 760		106 164

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL		129 827	2 804 961	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Inst. gal. agen. amé. divers	11 671		1 030 902	
Autres immos corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier	166 106		717 400	
	Emb. récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			177 777	1 748 302	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		25 000	41 403	
	Autres titres immobilisés			55 603	
	Prêts & autres immob. financières			23 052	
TOTAL			25 000	120 058	
TOTAL GENERAL			332 604	4 673 321	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		194 497	35 049	129 827	99 719
TOTAL		194 497	35 049	129 827	99 719
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	804 726	33 652	11 671	826 707
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	609 363	86 825	166 106	530 082
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 414 089	120 477	177 777	1 356 789
TOTAL GENERAL		1 608 587	155 526	307 604	1 456 508

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	177 000	112 500	177 000	112 500
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		177 000	112 500	177 000	112 500
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles	39 100		39 100
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	444 891	251 912	161 239	535 565	
Autres provisions pour dépréciation		15 000		15 000	
TOTAL		483 991	266 912	161 239	589 665
TOTAL GÉNÉRAL		660 991	379 412	338 239	702 165
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		364 412	338 239	
	- financières		15 000		
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

Marcel Peiffer Audit

SARL au capital de 8 000 €

Inscrite sur la liste nationale des CAC

Rattachée à la CRCC de Nancy

9 bis rue du Professeur Roux

88000 Epinal

RCS EPINAL 452 713 209

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	177 000.00	112 500.00	177 000.00		112 500.00
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	177 000.00	112 500.00	177 000.00		112 500.00

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	364 412.34	338 239.18
financières	15 000.00	
exceptionnelles		

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SCI TURENNE - 6 RUE DE FRANCHE COMTE 25480 ECOLE V	9 500	37 745	15.78	21 236
PROFORMATION - 6 RUE DE FRANCHE COMTE 25480 ECOLE	7 622	56 410	10.00	22 765
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Informations financières (5)	Capital (b)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	valeurs comptables des titres détenus (/)(b)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/)(9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/)(10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (/)(10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SCI TURENNE - 6 RUE DE FRANCHE COMTE 25480 ECOLE VALENTIN - 489262634	9 500	37 745	15.78	7 209	7 209			27 973	21 236	3 353
PROFORMATION - 6 RUE DE FRANCHE COMTE 25480 ECOLE-VALENTIN - 390359065	7 622	56 410	10.00	6 860	6 860			34 850	22 765	3 500

Marcel Peiffer Audit
 SARL au capital de 8 000 €
 Inscrite sur la liste nationale des CAC
 Rattachée à la CRCC de Nancy
 9 bis rue du Professeur Roux
 88000 Epinal
 RCS EPINAL 452 713 209

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

CAB - PROCOMP TA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Informations financières (5)	Capital (b)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part au capital détenu en %	valeurs comptables des titres détenus (/)(8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/)(9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/)(10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (/)(10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
 Inscrite sur la liste nationale des CAC
 Rattachée à la CRCC de Nancy
 9 bis rue du Professeur Roux
 88000 Epinal
 RCS EPINAL 452 713 209

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
 (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.
 (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
 (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES STOCKS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	275 202.00	278 032.00	275 202.00	278 032.00
Produits				
TOTAL	275 202.00	278 032.00	275 202.00	278 032.00

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

ACTIF CIRCULANT

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	25 817		25 817
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	23 052		23 052
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	476 165	476 165	
	Autres créances clients	2 892 205	2 892 205	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	113	113	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 812	16 812	
	Etat & autres coll. publiques	212 459	212 459	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	2 769	2 769		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	142 175	142 175		
Charges constatées d'avance	139 497	139 497		
TOTAUX		3 931 064	3 882 194	48 869
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	139 497
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	139 497

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	380 955
Autres créances	57 328
Disponibilités	8 530
TOTAL	446 814

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

CAPITAUX PROPRES

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	14 437.00	40.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	14 437.00	40.00

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES				
	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	577 480			577 480
Primes liées au capital social	184 670			184 670
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	63 148			63 148
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	2 495 775	60 119		2 555 894
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	375 119	464 584	375 119	464 584
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	3 696 192	524 703	375 119	3 845 775

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 690	2 690		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	972 987	972 987		
Personnel & comptes rattachés	890 906	890 906		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	542 702	542 702		
Etat & Impôts sur les bénéfices	22 476	22 476		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	606 758	606 758		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	53 271	53 271		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	3 370	3 370		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	51 602	51 602		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 068 140	1 068 140		
TOTAUX	4 214 903	4 214 903		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation	1 068 140
Financiers	
Exceptionnels	

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

1 068 140

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 173
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	605 552
Dettes fiscales et sociales	1 234 783
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	15 819

TOTAL DES CHARGES À PAYER

1 858 327

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

ENGAGEMENTS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 345 939.00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Cet engagement est couvert par assurance à hauteur de 78 033 € au 30/09/2022.

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

NEANT

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 080	5 500
TOTAL	6 080	5 500

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

LES EFFECTIFS

CAB - PROCOMPTA

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
Personnel salarié :	135.00	135.00
Ingénieurs et cadres	27.00	27.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	85.00	85.00
Ouvriers		
Apprentis / Contrat prof.	23.00	23.00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209