

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 139 584		1 139 584	1 110 241
	Montant net du chiffre d'affaires	1 139 584		1 139 584	1 110 241
	Production stockée			(34 527)	5 964
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				1 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			134 859	186 357
	Autres produits			2	16
	Total des produits d'exploitation (1)			1 239 917	1 303 578
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			584 310	627 233
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 191	6 051
	Salaires et traitements			332 150	309 850
	Charges sociales du personnel			118 845	113 124
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			14 166	19 342
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			84 887	95 459
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			32 024	37 833
	Autres charges			21 975	19 722
	Total des charges d'exploitation (2)			1 194 546	1 228 614
RESULTAT D'EXPLOITATION				45 370	74 964

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		45 370	74 964
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 757	1 301
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 757	1 301
RESULTAT FINANCIER		(2 757)	(1 301)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		42 614	73 662
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	21 423	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		21 423	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	21 424	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		21 424	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1)	
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		4 997	14 554
TOTAL DES PRODUITS		1 261 340	1 303 578
TOTAL DES CHARGES		1 223 724	1 244 469
RESULTAT DE L'EXERCICE		37 616	59 108

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

FIDALSEC LINSIG
Société par actions simplifiée au capital de 189 295,94 €
Siège social : 25 avenue du Président Kennedy, 68200 Mulhouse
342 998 903 RCS Mulhouse

COMPTES ANNUELS
Déposés au Greffe du Registre du Commerce et des Sociétés

Exercice clos
le 30 septembre 2023

Certifié conforme
Le Président



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	29 405	22 909	6 495	12 522
	Fonds commercial (1)	725 953		725 953	725 953
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	148 621	148 338	283	24 238
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	81 406	72 491	8 915	11 872
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	30		30	30
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	80		80	80
TOTAL (II)		985 495	243 739	741 756	774 695
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	90 264		90 264	124 792
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	567		567	100
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	525 843	84 887	440 956	371 410
	Autres créances	53 814		53 814	49 744
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	221 355		221 355	286 382
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	17 007		17 007	17 775
	TOTAL (III)	908 850	84 887	823 964	850 202
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 894 345	328 625	1 565 720	1 624 897

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	189 296	189 296
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	32 517	32 517
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 930	18 930
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	599 630	625 522
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	37 616	59 108
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	877 989	925 373
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	32 024	37 833
	Total des provisions	32 024	37 833
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	23 811	38 952
	Emprunts et dettes financières divers (3)	62 706	56 650
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	221 888	222 079
	Dettes fiscales et sociales	240 551	248 650
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	38 010	23 654
	Produits constatés d'avance (1)	68 741	71 708
	Total des dettes	655 707	661 691
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 565 720	1 624 897
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	37 615,83	59 108,43
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	645 636	639 624
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 739	1 467
	(3) Dont emprunts participatifs		

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 565 720 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 261 340 euros** et un total **charges** de **1 223 724 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **37 616 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	755 358					755 358
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	755 358					755 358
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	215 120				66 500	148 621
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 593					1 593
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	77 162		2 651			79 813
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	293 876		2 651		66 500	230 027
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	30					30
	Prêts et autres immobilisations financières	80					80
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	110					110
TOTAL		1 049 344		2 651		66 500	985 495

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	37 833	32 024	37 833	32 024
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	37 833	32 024	37 833	32 024
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	95 459	84 887	95 459	84 887
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	95 459	84 887	95 459	84 887
TOTAL GENERAL		133 292	116 911	133 292	116 911
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			116 911	133 292	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	80		80
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	525 843	525 843	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 604	2 604	
	Impôts sur les bénéfices	9 881	9 881	
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 178	34 178	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	7 151	7 151	
	Charges constatées d'avances	17 007	17 007	
	TOTAL DES CREANCES	596 743	596 663	80
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 739	1 739		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	22 071	12 000	10 071	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	221 888	221 888		
	Personnel et comptes rattachés	89 113	89 113		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 652	45 652		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	102 491	102 491		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 295	3 295		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	62 706	62 706		
	Autres dettes	38 010	38 010		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	68 741	68 741		
	TOTAL DES DETTES	655 707	645 636	10 071	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 410			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		24 048			

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Observations

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

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

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	189 296	189 296	189 296	189 296	189 296
	Nombre d'actions ordinaires				12 417	12 417
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	1 099 318	1 080 944	1 105 337	1 110 241	1 139 584
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	39 051	83 476	91 112	43 241	40 397
	Impôts sur les bénéfices	18 774	17 609	22 650	14 554	4 997
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	73 969	61 247	70 002	59 108	37 616
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.				2	3
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions				5	3
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié				6	6
	Montant de la masse salariale	350 723	353 369	345 955	309 850	332 150
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	111 116	118 808	130 647	113 124	118 845



Philippe Michaud
Commissaire aux comptes

FIDALSEC LINSIG SAS

Exercice clos le 30 septembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIDALSEC LINSIG SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur les règles et méthodes comptables d'évaluation des créances clients ainsi que des travaux en cours. Nous avons apprécié le caractère approprié de la méthodologie mise en œuvre, validé par sondage son application et nous nous sommes assurés que l'annexe fournit sur ce point une information appropriée.

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

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

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par 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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiements prévus à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-14 dudit code, ne sont pas mentionnées 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.

BOURG EN BRESSE, le 7 mars 2024

Le Commissaire aux Comptes



Philippe MICHAUD

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	29 405	22 909	6 495	12 522
	Fonds commercial (1)	725 953		725 953	725 953
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	148 621	148 338	283	24 238
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	81 406	72 491	8 915	11 872
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	30		30	30
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	80		80	80
	TOTAL (II)	985 495	243 739	741 756	774 695
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	90 264		90 264	124 792
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	567		567	100
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	525 843	84 887	440 956	371 410
	Autres créances	53 814		53 814	49 744
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	221 355		221 355	286 382
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	17 007		17 007	17 775
	TOTAL (III)	908 850	84 887	823 964	850 202
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 894 345	328 625	1 565 720	1 624 897

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

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

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	189 296	189 296
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	32 517	32 517
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 930	18 930
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	599 630	625 522
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	37 616	59 108
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	877 989	925 373
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	32 024	37 833
	Total des provisions	32 024	37 833
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	23 811	38 952
	Emprunts et dettes financières divers (3)	62 706	56 650
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	221 888	222 079
	Dettes fiscales et sociales	240 551	248 650
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	38 010	23 654
	Produits constatés d'avance (1)	68 741	71 708
	Total des dettes	655 707	661 691
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 565 720	1 624 897
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	37 615,83	59 108,43
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	645 636	639 624
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 739	1 467
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 139 584		1 139 584	1 110 241
	Montant net du chiffre d'affaires	1 139 584		1 139 584	1 110 241
	Production stockée			(34 527)	5 964
	Production immobilisée				1 000
	Subventions d'exploitation			134 859	186 357
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2	16
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			1 239 917	1 303 578
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			584 310	627 233
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 191	6 051
	Salaires et traitements			332 150	309 850
	Charges sociales du personnel			118 845	113 124
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			14 166	19 342
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			84 887	95 459
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			32 024	37 833
	Autres charges			21 975	19 722
	Total des charges d'exploitation (2)			1 194 546	1 228 614
RESULTAT D'EXPLOITATION				45 370	74 964

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

RES ULTAT D'EXPLOITATION		45 370	74 964
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 757	1 301
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 757	1 301
RES ULTAT FINANCIER		(2 757)	(1 301)
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		42 614	73 662
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	21 423	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	21 423	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	21 424	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	21 424	
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		(1)	
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		4 997	14 554
TOTAL DES PRODUITS		1 261 340	1 303 578
TOTAL DES CHARGES		1 223 724	1 244 469
RES ULTAT DE L'EXERCICE		37 616	59 108

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 565 720 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 261 340 euros** et un total **charges de 1 223 724 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 37 616 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	755 358					755 358
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	755 358					755 358
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	215 120				66 500	148 621
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 593					1 593
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	77 162		2 651			79 813
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	293 876		2 651		66 500	230 027	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	30					30
	Prêts et autres immobilisations financières	80					80
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	110					110
TOTAL		1 049 344		2 651		66 500	985 495

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	16 883	6 027		22 909
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 883	6 027		22 909
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	190 883	2 531	45 076	148 338
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 593			1 593
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	65 290	5 608		70 898
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	257 766	8 139	45 076	220 830
TOTAL		274 649	14 166	45 076	243 739

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	37 833	32 024	37 833	32 024
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	37 833	32 024	37 833	32 024
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	95 459	84 887	95 459	84 887
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	95 459	84 887	95 459	84 887
TOTAL GENERAL		133 292	116 911	133 292	116 911
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			116 911	133 292	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	80		80
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	525 843	525 843	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 604	2 604	
	Impôts sur les bénéfices	9 881	9 881	
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 178	34 178	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	7 151	7 151	
	Charges constatées d'avances	17 007	17 007	
TOTAL DES CREANCES		596 743	596 663	80
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 739	1 739		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	22 071	12 000	10 071	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	221 888	221 888		
	Personnel et comptes rattachés	89 113	89 113		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 652	45 652		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	102 491	102 491		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 295	3 295		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	62 706	62 706		
	Autres dettes	38 010	38 010		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	68 741	68 741		
TOTAL DES DETTES		655 707	645 636	10 071	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 410			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		24 048			

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Observations

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

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

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	189 296	189 296	189 296	189 296	189 296
	Nombre d'actions ordinaires				12 417	12 417
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	1 099 318	1 080 944	1 105 337	1 110 241	1 139 584
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	39 051	83 476	91 112	43 241	40 397
	Impôts sur les bénéfices	18 774	17 609	22 650	14 554	4 997
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	73 969	61 247	70 002	59 108	37 616
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.				2	3
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions				5	3
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié				6	6
	Montant de la masse salariale	350 723	353 369	345 955	309 850	332 150
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	111 116	118 808	130 647	113 124	118 845

FIDALSEC LINSIG
Société par actions simplifiée au capital de 189 295,94 €
Siège social : 25 avenue du Président Kennedy, 68200 Mulhouse
342 998 903 RCS Mulhouse

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
PROPOSÉE PAR LE PRESIDENT ET ADOPTÉE PAR
L'ASSEMBLEE GENERALE LE 28 MARS 2024**

TROISIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice comme suit :

Origine

Résultat de l'exercice		37 615,83 €
Autres Réserves		47 384,17 €

Dividende prioritaire

A titre de dividende prioritaire	85 000,00 €	
Totaux	85 000,00 €	85 000,00 €

Pour extrait certifié conforme

Le Président

