RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 02674
Numéro SIREN : 449 565 050
Nom ou dénomination : FIREX

Ce dépôt a été enregistré le 24/02/2021 sous le numéro de dépôt B2021/006141

# BILAN - ACTIF

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

Adresse de l'entreprise 2 PLACE DU PAISY 69570 DARDILLY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 44956505000019 — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le 31082020 Net 3 | N-1 31082019 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 24 083 | AG 24 083 | | |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | 385 935 | AK | 385 935 | 385 935 |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 515 993 | AU 413 951 | 102 041 | 100 187 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | 540 172 | CV | 540 172 | 540 172 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | 90 | BE | 90 | 84 |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 41 729 | BI | 41 729 | 41 729 |
| | **TOTAL (II)** | BJ | 1 508 001 | BK 438 034 | 1 069 967 | 1 068 106 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS* | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | 76 500 | BQ | 76 500 | 75 000 |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | Marchandises | BT | | BU | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 996 865 | BY 6 322 | 990 543 | 653 006 |
| | Autres créances (3) | BZ | 227 270 | CA | 227 270 | 112 925 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 853 794 | CG | 853 794 | 880 537 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 51 274 | CI | 51 274 | 71 143 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | 2 205 704 | CK 6 322 | 2 199 382 | 1 792 610 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)** | CO | 3 713 705 | 1A 444 356 | 3 269 349 | 2 860 717 |

**Renvois :** (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 41 729 | (3) Part à plus d'un an : CR

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

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

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

2

# BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : SAS FIREX — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 543 264) | DA | 543 264 | 543 264 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 54 326 | 54 326 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 467 206 | 371 101 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 425 762 | 396 105 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 1 490 558 | 1 364 796 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | **TOTAL (II)** | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | 82 139 | 77 139 |
| | **TOTAL (III)** | DR | 82 139 | 77 139 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | | 5 097 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | | 23 862 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 677 498 | 417 315 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 509 295 | 469 123 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 9 858 | 13 384 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 500 000 | 490 000 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 1 696 652 | 1 418 781 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 3 269 349 | 2 860 717 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont : Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont : Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 1 696 652 | 1 418 781 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | |

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

Cegid Group

Désignation de l'entreprise : SAS FIREX — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| | | | Exercice N | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | | FB | | FC | | |
| | Production vendue biens* | FD | | FE | | FF | | |
| | Production vendue services* | FG | 4 193 741 | FH | | FI | 4 193 741 | 3 979 507 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 4 193 741 | FK | | FL | 4 193 741 | 3 979 507 |
| | Production stockée* | | | | | FM | 1 500 | 1 730 |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | 500 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | 64 671 | 46 066 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 33 | 5 808 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 4 259 945 | 4 033 611 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 1 376 521 | 966 197 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 47 825 | 68 552 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 1 136 416 | 1 128 149 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 417 702 | 421 530 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | | GA | 36 841 | 37 461 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | | 1 923 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | 25 000 | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 749 797 | 928 594 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 3 790 102 | 3 552 406 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | GG | 469 843 | 481 204 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | 99 880 | 59 929 |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 99 880 | 59 929 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 11 | 140 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 11 | 140 |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | 99 869 | 59 789 |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW | 569 712 | 540 994 |

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

# 4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SAS FIREX

Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 800 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 800 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 22 959 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | 1 931 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | 30 000 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 22 959 | 31 931 |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | (22 159) | (31 931) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * **(X)** | | HK | 121 791 | 112 958 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 4 360 625 | 4 093 540 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 3 934 863 | 3 697 435 |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | HN | 425 762 | 396 105 |

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

RENVOIS

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| (3) Dont | - Crédit bail mobilier * | HP | | |
| | - Crédit bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 18 330 | 17 384 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 719 850 | 897 036 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives | A6 | | obligatoires A9 |

(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 |
| PRODUITS ELEMENTS CEDES | | 800 |
| AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 22 959 | |
| | | |

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

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |

Cegid Group

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

# ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 269 348.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 193 741.10 Euros et dégageant un bénéfice de 425 761.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite d'être signalé.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

### Permanence des méthodes

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

# ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 420 641 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 134 574 | | 36 496 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 364 049 | | |
| Emballages récupérables et divers | 16 938 | | 2 200 |
| TOTAL | 515 562 | | 38 696 |
| Autres participations | 540 172 | | |
| Autres titres immobilisés | 80 | | 10 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 41 729 | | |
| TOTAL | 581 981 | | 10 |
| TOTAL GENERAL | 1 518 183 | | 38 706 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | 10 623 | 410 018 | 410 018 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 171 070 | 171 070 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 38 265 | 325 784 | 325 784 |
| Emballages récupérables et divers | | | 19 138 | 19 138 |
| TOTAL | | 38 265 | 515 993 | 515 993 |
| Autres participations | | | 540 172 | 540 172 |
| Autres titres immobilisés | | | 90 | 90 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 41 729 | 41 729 |
| TOTAL | | | 581 991 | 581 991 |
| TOTAL GENERAL | | 48 888 | 1 508 001 | 1 508 001 |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 34 706 | | 10 623 | 24 083 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 94 980 | 13 518 | | 108 497 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 312 539 | 22 592 | 38 265 | 296 866 |
| Emballages récupérables et divers | 7 857 | 731 | | 8 588 |
| TOTAL | 415 375 | 36 841 | 38 265 | 413 951 |
| TOTAL GENERAL | 450 081 | 36 841 | 48 888 | 438 034 |

# ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 13 518 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 8 582 | 14 010 | | | |
| Emballages récupérables et divers | 731 | | | | |
| TOTAL | 22 831 | 14 010 | | | |
| TOTAL GENERAL | 22 831 | 14 010 | | | |

## Etat des provisions

| **Provisions pour risques et charges** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Autres provisions pour risques et charges | 77 139 | 25 000 | 20 000 | | 82 139 |
| TOTAL | 77 139 | 25 000 | 20 000 | | 82 139 |

| **Provisions pour dépréciation** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur comptes clients | 32 663 | | 26 341 | | 6 322 |
| TOTAL | 32 663 | | 26 341 | | 6 322 |
| TOTAL GENERAL | 109 802 | 25 000 | 46 341 | | 88 461 |
| **Dont dotations et reprises** d'exploitation | | 25 000 | 46 341 | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| **Etat des créances** | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 41 729 | 41 729 | |
| Clients douteux ou litigieux | 7 586 | 7 586 | |
| Autres créances clients | 989 279 | 989 279 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 102 663 | 102 663 | |
| Groupe et associés | 580 | 580 | |
| Débiteurs divers | 124 028 | 124 028 | |
| Charges constatées d'avance | 51 274 | 51 274 | |
| TOTAL | 1 317 138 | 1 317 138 | |

# ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 677 498 | 677 498 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 129 644 | 129 644 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 117 008 | 117 008 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 34 872 | 34 872 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 215 955 | 215 955 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 11 817 | 11 817 | | |
| Autres dettes | 9 858 | 9 858 | | |
| Produits constatés d'avance | 500 000 | 500 000 | | |
| TOTAL | 1 696 652 | 1 696 652 | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 5 097 | | | |

## Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS | 1.0000 | 543 264 | | | 543 264 |

## Fonds commercial

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

| Nature | Montant des éléments | | | | Montant de la dépréciation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Global | |
| DROIT PRESENTATION CLIENT. | 385 935 | | | 385 935 | |
| Total | 385 935 | | | 385 935 | |

Les dispositions issues du règlement n°2015-06 instaurent l'obligation de réaliser un test de dépréciation au minimum une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeurs pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée.
Il n'y a aucune incidence sur les comptes annuels de l'entreprise suite au changement de règlementation.
En effet, la valeur du fonds commercial de 385 935 €uros est justifiée au regard des méthodes de valorisation du secteur d'activité.

## Evaluation des immobilisations corporelles

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

# ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Constructions | NA | NA |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Installations techniques | NA | NA |
| Matériels et outillages | NA | NA |
| Matériel de transport | NA | NA |
| Matériel bureau & informatique | Linéaire et dégressif | 3 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 7 ans |

## Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

## Evaluation des créances et des dettes

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

## Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 300 744 |
| Autres créances | 27 867 |
| Total | 328 611 |

# ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 415 607 |
| Dettes fiscales et sociales | 190 043 |
| Autres dettes | 9 858 |
| Total | 615 508 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 51 274 |
| Total | 51 274 |
| **Produits constatés d'avance** | **Montant** |
| Produits d'exploitation | 500 000 |
| Total | 500 000 |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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

**FIREX**
**Société par actions simplifiée au capital de 543 264 euros**
**Siège social : 2 Place du Paisy, 69570 DARDILLY**
**449 565 050 RCS LYON**

# DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE

# DU 19 NOVEMBRE 2020

# DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020

## TROISIEME DECISION

L'associée unique décide, sur proposition de la Présidente, que le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020, qui s'élève à 425 762 euros, soit affecté de la manière suivante :

- A titre de dividendes ..... 200 000 euros
Soit 0,37 euros par action

- Le solde, soit ..... 225 762 euros
En totalité au compte « autres réserves »

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1er janvier 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 août 2019 :
  Montant du Dividende brut : 300 000 €
  Dividende par action : 0,55 € par titre éligible à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts

- Exercice clos le 31 août 2018 :
  Montant du Dividende brut : 100 000 €
  Dividende par action : 0,18 € par titre éligible à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts

- <u>Exercice clos le 31 août 2017 :</u>
  Montant du Dividende brut : 200 000 €
  Dividende par action : 0,37 € par titre éligible à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts

Certifié conforme
La Présidente



Auditeurs Associés
Rhône-Alpes
commissaires aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

# SAS FIREX LYON

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 543 264 EUROS

2 PLACE DU PAISY
69570 DARDILLY

---

# RAPPORT
DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020

---

SARL au capital de 15 000 € - RCS LYON B 441 883 469 00039 - APE 6920Z

93, rue Président Édouard Herriot - 69002 LYON - Tél. 04 72 56 27 37 - Fax 04 72 56 27 30
E-mail : ph.godfroy@gmail.com

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 Août 2020

A l'associé

## 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 **FIREX LYON** relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2020, 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 1er Septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourmi de services interdits par le code déontologique de la profession de commissaire aux comptes.

### *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 le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

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

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

***Responsabilité 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.

***Responsabilité du commissaire aux comptes relative 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 des 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 ;

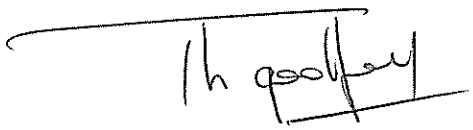
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.

- 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon
Le 25 Novembre 2020

**Le commissaire aux Comptes**
**Auditeurs Associés Rhône Alpes**
**Philippe GODFROY**



# BILAN - ACTIF

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

Adresse de l'entreprise 2 PLACE DU PAISY 69570 DARDILLY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 44956505000019 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le, 31082020 Net 3 | N-1 31082019 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 24 083 | AG | 24 083 | | |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | 385 935 | AK | | 385 935 | 385 935 |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 515 993 | AU | 413 951 | 102 041 | 100 187 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | | |
| | Autres participations | CU | 540 172 | CV | | 540 172 | 540 172 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | 90 | BE | | 90 | 84 |
| | Prêts | BF | | BG | | | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 41 729 | BI | | 41 729 | 41 729 |
| | TOTAL (II) | BJ | 1 508 001 | BK | 438 034 | 1 069 967 | 1 068 106 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS* | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | | |
| | En cours de production de services | BP | 76 500 | BQ | | 76 500 | 75 000 |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | | |
| | Marchandises | BT | | BU | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 996 865 | BY | 6 322 | 990 543 | 653 006 |
| | Autres créances (3) | BZ | 227 270 | CA | | 227 270 | 112 925 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | | |
| | Disponibilités | CF | 853 794 | CG | | 853 794 | 880 537 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 51 274 | CI | | 51 274 | 71 143 |
| | TOTAL (III) | CJ | 2 205 704 | CK | 6 322 | 2 199 382 | 1 792 610 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 3 713 705 | 1A | 444 356 | 3 269 349 | 2 860 717 |

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 41 729 — (3) Part à plus d'un an : CR

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

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

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

2

# BILAN - PASSIF avant répartition

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS FIREX — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 543 264) | DA | 543 264 | 543 264 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 54 326 | 54 326 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI ) | DF | | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 467 206 | 371 101 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 425 762 | 396 105 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | TOTAL (I) | DL | 1 490 558 | 1 364 796 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | TOTAL (II) | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | 82 139 | 77 139 |
| | TOTAL (III) | DR | 82 139 | 77 139 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | | 5 097 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | | 23 862 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 677 498 | 417 315 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 509 295 | 469 123 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 9 858 | 13 384 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 500 000 | 490 000 |
| | TOTAL (IV) | EC | 1 696 652 | 1 418 781 |
| | Ecarts de conversion passif * (V) | ED | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 3 269 349 | 2 860 717 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont : Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont : Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 1 696 652 | 1 418 781 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | |

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

Cegid Group

Désignation de l'entreprise : SAS FIREX — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| | | | Exercice N | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | | FB | | FC | | |
| | Production vendue biens* | FD | | FE | | FF | | |
| | Production vendue services* | FG | 4 193 741 | FH | | FI | 4 193 741 | 3 979 507 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 4 193 741 | FK | | FL | 4 193 741 | 3 979 507 |
| | Production stockée* | | | | | FM | 1 500 | 1 730 |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | 500 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | 64 671 | 46 066 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 33 | 5 808 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 4 259 945 | 4 033 611 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 1 376 521 | 966 197 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 47 825 | 68 552 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 1 136 416 | 1 128 149 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 417 702 | 421 530 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | | GA | 36 841 | 37 461 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | | 1 923 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | 25 000 | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 749 797 | 928 594 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 3 790 102 | 3 552 406 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 469 843 | 481 204 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | 99 880 | 59 929 |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 99 880 | 59 929 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 11 | 140 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 11 | 140 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 99 869 | 59 789 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 569 712 | 540 994 |

# 4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SAS FIREX

Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 800 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 800 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 22 959 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | 1 931 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | 30 000 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 22 959 | 31 931 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | (22 159) | (31 931) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 121 791 | 112 958 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 4 360 625 | 4 093 540 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 3 934 863 | 3 697 435 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 425 762 | 396 105 |
| RENVOIS (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| (3) Dont | - Crédit bail mobilier * | HP | | |
| | - Crédit bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 18 330 | 17 384 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 719 850 | 897 036 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives | A6 | | obligatoires A9 |

| (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 |
| PRODUITS ELEMENTS CEDES | | 800 |
| AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 22 959 | |
| | | |

| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

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

# ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 269 348.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 193 741.10 Euros et dégageant un bénéfice de 425 761.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite d'être signalé.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

### Permanence des méthodes

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

# ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 420 641 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 134 574 | | 36 496 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 364 049 | | |
| Emballages récupérables et divers | 16 938 | | 2 200 |
| TOTAL | 515 562 | | 38 696 |
| Autres participations | 540 172 | | |
| Autres titres immobilisés | 80 | | 10 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 41 729 | | |
| TOTAL | 581 981 | | 10 |
| TOTAL GENERAL | 1 518 183 | | 38 706 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | 10 623 | 410 018 | 410 018 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 171 070 | 171 070 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 38 265 | 325 784 | 325 784 |
| Emballages récupérables et divers | | | 19 138 | 19 138 |
| TOTAL | | 38 265 | 515 993 | 515 993 |
| Autres participations | | | 540 172 | 540 172 |
| Autres titres immobilisés | | | 90 | 90 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 41 729 | 41 729 |
| TOTAL | | | 581 991 | 581 991 |
| TOTAL GENERAL | | 48 888 | 1 508 001 | 1 508 001 |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 34 706 | | 10 623 | 24 083 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 94 980 | 13 518 | | 108 497 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 312 539 | 22 592 | 38 265 | 296 866 |
| Emballages récupérables et divers | 7 857 | 731 | | 8 588 |
| TOTAL | 415 375 | 36 841 | 38 265 | 413 951 |
| TOTAL GENERAL | 450 081 | 36 841 | 48 888 | 438 034 |

# ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 13 518 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 8 582 | 14 010 | | | |
| Emballages récupérables et divers | 731 | | | | |
| TOTAL | 22 831 | 14 010 | | | |
| TOTAL GENERAL | 22 831 | 14 010 | | | |

## Etat des provisions

| **Provisions pour risques et charges** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Autres provisions pour risques et charges | 77 139 | 25 000 | 20 000 | | 82 139 |
| TOTAL | 77 139 | 25 000 | 20 000 | | 82 139 |

| **Provisions pour dépréciation** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur comptes clients | 32 663 | | 26 341 | | 6 322 |
| TOTAL | 32 663 | | 26 341 | | 6 322 |
| TOTAL GENERAL | 109 802 | 25 000 | 46 341 | | 88 461 |
| **Dont dotations et reprises d'exploitation** | | 25 000 | 46 341 | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| **Etat des créances** | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 41 729 | 41 729 | |
| Clients douteux ou litigieux | 7 586 | 7 586 | |
| Autres créances clients | 989 279 | 989 279 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 102 663 | 102 663 | |
| Groupe et associés | 580 | 580 | |
| Débiteurs divers | 124 028 | 124 028 | |
| Charges constatées d'avance | 51 274 | 51 274 | |
| TOTAL | 1 317 138 | 1 317 138 | |

# ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 677 498 | 677 498 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 129 644 | 129 644 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 117 008 | 117 008 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 34 872 | 34 872 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 215 955 | 215 955 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 11 817 | 11 817 | | |
| Autres dettes | 9 858 | 9 858 | | |
| Produits constatés d'avance | 500 000 | 500 000 | | |
| TOTAL | 1 696 652 | 1 696 652 | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 5 097 | | | |

## Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS | 1.0000 | 543 264 | | | 543 264 |

## Fonds commercial

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

| Nature | Montant des éléments | | | | Montant de la dépréciation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Global | |
| DROIT PRESENTATION CLIENT. | 385 935 | | | 385 935 | |
| Total | 385 935 | | | 385 935 | |

Les dispositions issues du règlement n°2015-06 instaurent l'obligation de réaliser un test de dépréciation au minimum une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeurs pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée.
Il n'y a aucune incidence sur les comptes annuels de l'entreprise suite au changement de règlementation.
En effet, la valeur du fonds commercial de 385 935 €uros est justifiée au regard des méthodes de valorisation du secteur d'activité.

## Evaluation des immobilisations corporelles

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

# ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Constructions | NA | NA |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Installations techniques | NA | NA |
| Matériels et outillages | NA | NA |
| Matériel de transport | NA | NA |
| Matériel bureau & informatique | Linéaire et dégressif | 3 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 7 ans |

## Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

## Evaluation des créances et des dettes

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

## Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 300 744 |
| Autres créances | 27 867 |
| Total | 328 611 |

# ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 415 607 |
| Dettes fiscales et sociales | 190 043 |
| Autres dettes | 9 858 |
| Total | 615 508 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 51 274 |
| Total | 51 274 |
| **Produits constatés d'avance** | **Montant** |
| Produits d'exploitation | 500 000 |
| Total | 500 000 |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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