

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**

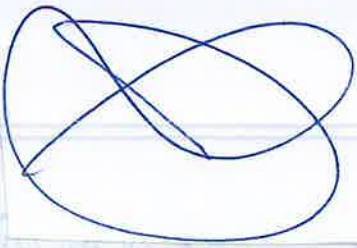
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00730

Numéro SIREN : 318 974 847

Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE CENTREX

Ce dépôt a été enregistré le 03/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/000300



**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	3 231 497		3 231 497	3 226 511
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	691	603	88	226
Autres immobilisations corporelles	629 219	223 700	405 519	302 359
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				1 520
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	210		210	210
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 744		19 744	17 147
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 881 360	224 303	3 657 058	3 547 973
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 040 916	284 201	5 756 715	6 043 373
Autres créances	473 381		473 381	557 959
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	189 231		189 231	191 093
Charges constatées d'avance (3)	158 713		158 713	153 727
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 862 241	284 201	6 578 040	6 946 152
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 743 601	508 503	10 235 098	10 494 125
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

	31/08/2021	31/08/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	995 000	992 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 669 009	2 634 409
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	99 200	98 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	703 910	633 685
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 145 847	1 208 276
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 612 967	5 567 169
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	50 000	50 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 000	50 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	385 012	306 686
Emprunts et dettes financières diverses (3)	235	235
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	874 984	975 257
Dettes fiscales et sociales	2 350 834	2 449 826
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	93 371	144 120
Produits constatés d'avance	867 694	1 000 832
TOTAL DETTES	4 572 131	4 876 956
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 235 098	10 494 125
(1) Dont à plus d'un an (a)	70 712	98 223
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 501 419	4 778 732
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	284 344	178 781
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	46 500	0,31	49 970	0,35	-3 470	-6,94
Production vendue	14 751 729	99,69	14 263 293	99,65	488 436	3,42
Production stockée						
Subventions d'exploitation	71 489	0,48			71 489	
Autres produits	572 538	3,87	339 932	2,37	232 606	68,43
Total	15 442 255	104,35	14 653 195	102,37	789 061	5,38
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	7 677 216	51,88	7 207 751	50,36	469 465	6,51
Total	7 677 216	51,88	7 207 751	50,36	469 465	6,51
MARGE SUR M/SES & MAT	7 765 039	52,47	7 445 444	52,02	319 595	4,29
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	276 723	1,87	353 980	2,47	-77 257	-21,83
Salaires et Traitements	3 864 981	26,12	3 580 782	25,02	284 200	7,94
Charges sociales	1 571 213	10,62	1 454 690	10,16	116 523	8,01
Amortissements et provisions	185 069	1,25	85 445	0,60	99 624	116,59
Autres charges	279 399	1,89	101 697	0,71	177 702	174,74
Total	6 177 385	41,74	5 576 593	38,96	600 792	10,77
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 587 654	10,73	1 868 850	13,06	-281 196	-15,05
Produits financiers						
Charges financières	26 952	0,18	19 995	0,14	6 958	34,80
Résultat financier	-26 952	-0,18	-19 995	-0,14	-6 958	34,80
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	1 560 702	10,55	1 848 856	12,92	-288 154	-15,59
Produits exceptionnels	205 087	1,39	101 734	0,71	103 353	101,59
Charges exceptionnelles	42 288	0,29	61 456	0,43	-19 167	-31,19
Résultat exceptionnel	162 799	1,10	40 278	0,28	122 521	304,18
Participation des salariés	138 828	0,94	128 086	0,89	10 743	8,39
Impôts sur les bénéfices	438 825	2,97	552 773	3,86	-113 948	-20,61
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 145 847	7,74	1 208 276	8,44	-62 428	-5,17

Exercice clos au 31/08/2021

ANNEXE

Désignation de la société : SAS FIDUCIAIRE CENTREX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 10 235 098 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 145 847 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

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

Titres de participations

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

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

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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

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

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	3 226 511	4 986		3 231 497
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	3 226 511	4 986		3 231 497
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	691			691
- Installations générales, agencements aménagements divers	207 499	83 542		291 041
- Matériel de transport	3 675			3 675
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	266 888	67 614		334 503
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	1 520		1 520	
Immobilisations corporelles	480 272	151 157	1 520	629 910
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	210			210
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	17 147	2 597		19 744
Immobilisations financières	17 357	2 597		19 954
ACTIF IMMOBILISE	3 724 140	158 740	1 520	3 881 360

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>	4 986	151 157	2 597	158 740
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice	4 986	151 157	2 597	158 740
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>		920		920
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>		600		600
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice		1 520		1 520

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2021
<i>Éléments achetés</i>	584 462
<i>Éléments réévalués</i>	
<i>Éléments reçus en apport</i>	2 647 035
Total	3 231 497

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	465	138		603
- Installations générales, agencements aménagements divers	19 053	22 978		42 031
- Matériel de transport	2 007	735		2 742
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	154 643	24 284		178 927
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	176 167	48 161		224 303
ACTIF IMMOBILISE	176 167	48 161		224 303

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 692 753 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>	19 744		19 744
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	6 040 916	6 040 916	
<i>Autres</i>	473 381	473 381	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	158 713	158 713	
Total	6 692 753	6 673 009	19 744
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Clients fae</i>	2 540 458
<i>Ijss - produit à recevoir</i>	6 489
<i>Chômage partiel</i>	1 930
Total	2 548 877

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 995 000,08 euros décomposé en 4 502 titres d'une valeur nominale de 221,01 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 490	220,94
Titres émis pendant l'exercice	12	221,01
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 502	221,01

Liste des propriétaires du capital

	% de détenion	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SFC GROUPE 69007 LYON	77,63	3 495,00
EURL NEITH 69170 SAINT MARCEL L'ECLAIRE	2,97	134,00
MAC 69007 LYON	2,28	103,00
N.F.L 69007 LYON	2,15	97,00
M.S.B.F 69007 LYON	1,15	52,00
CGV 69380 LOZANNE	0,73	33,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
MEHENNI MARIE CHRISTINE 69140 RILLIEUX LA PAPE	6,06	273,00
MONSIEUR PARDON Michel 69001 LYON	4,66	210,00
PILLET Anne-Laure 69380 CHAZAY D AZERGUES	0,42	19,00
ZURCHER Eric 69100 VILLEURBANNE	0,42	19,00
PIENOZ Frédéric 69100 VILLEURBANNE	0,42	19,00
CHATER Halima	0,28	13,00
GUYON Laurent	0,17	8,00
THOUVENEL Laure 69650 ST GERMAIN AU MONT D	0,15	7,00
THOUVENEL Manon 69650 ST GERMAIN AU MONT D	0,15	7,00
THOUVENEL Bertrand 69650 ST GERMAIN AU MONT D	0,15	7,00
TOTAL Nicolas 69005 LYON	0,02	1,00
MONSIEUR GIAUX Charles-Alexandre 69110 STE FOY LES LYON	0,02	1,00
MONSIEUR LACROIX Régis 69004 LYON	0,02	1,00
MONSIEUR HUMBERT David 69003 LYON	0,02	1,00
MONSIEUR FRITSCH Nicolas 07100 BOULIEU LES ANONAY	0,02	1,00
MONSIEUR THOUVENEL Hervé 69650 ST GERMAIN AU MONT D'OR	0,02	1,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>	50 000				50 000
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>					
Total	50 000				50 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>					
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>					

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 572 131 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine	284 344	284 344		
- à plus de 1 an à l'origine	100 668	29 955	70 712	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	874 984	874 984		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	2 014 115	2 014 115		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes</i>	430 327	430 327		
<i>Produits constatés d'avance</i>	867 694	867 694		
Total	4 572 131	4 501 419	70 712	
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice dont :</i>	27 236			

Charges à payer

	Montant
<i>Fact a recevoir fourm</i>	29 864
<i>Sous traitance</i>	553 883
<i>Taxe fonciere</i>	37 167
<i>Dettes prov s/ch salarial</i>	138 889
<i>Ch.soc s/int.dirigeants</i>	27 778
<i>Ch.soc.sur cp/rtt</i>	101 435
<i>Avoir a etabli</i>	5 917
Total	894 933

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Ch constatées d'avance</i>	6 480		
<i>Medecine du travail</i>	4 009		
<i>Logiciels</i>	3 203		
<i>Loyer</i>	67 109		
<i>Assurances</i>	15 440		
<i>Documentation</i>	7 311		
<i>Cotisations</i>	37 599		
<i>Locarchives</i>	17 199		
<i>Taxes foncieres</i>	363		
Total	158 713		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
<i>Produits comptab d'avance</i>	867 694		
Total	867 694		

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
<i>Ventes de produits finis</i>			
<i>Ventes de produits intermédiaires</i>			
<i>Ventes de produits résiduels</i>			
<i>Travaux</i>			
<i>Etudes</i>			
<i>Prestations de services</i>	14 742 685	6 695	14 749 380
<i>Ventes de marchandises</i>	46 500		46 500
<i>Produits des activités annexes</i>	2 349		2 349
TOTAL	14 791 534	6 695	14 798 229

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 120 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/08/2021	31/08/2020
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	6 580	4 313
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	198 507	97 421
<i>Reprises sur provisions et transferts de charge</i>		
Total des produits exceptionnels	205 087	101 734
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	42 288	2 011
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>		59 444
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>		
Total des charges exceptionnelles	42 288	61 456
Résultat exceptionnel	162 799	40 278

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
<i>Pénalités, amendes fiscales et pénales</i>	60	
<i>Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	40 000	
<i>Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		5 829
<i>Produits des cessions d'éléments d'actif</i>		198 481
<i>Autres produits</i>		26
<i>Charges sur ex antérieur</i>	2 228	
<i>Produits sur ex antérieur</i>		752
TOTAL	42 288	205 087

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
<i>Capital social</i>	910 000,00	915 000,00	988 000,00	992 000,00	995 000,00
<i>Nombre d'actions ordinaires</i>	4 085,00	4 145,00	4 472,00	4 490,00	4 502,00
Opérations et résultats :					
<i>Chiffre d'affaires (H. T.)</i>	10 898 671,00	11 680 058,53	13 733 377,16	14 313 262,56	14 798 228,91
<i>Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions</i>	1 066 197,66	1 043 359,46	1 819 149,38	1 909 591,68	1 652 764,41
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	306 260,00	324 514,00	540 533,00	552 773,00	438 825,00
<i>Participation des salariés</i>	72 736,45	30 723,28	83 716,91	128 085,53	138 828,49
<i>Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions</i>	707 290,04	891 996,22	1 157 919,36	1 208 275,75	1 145 847,41
<i>Résultat distribué</i>	575 000,00	700 000,00	1 000 028,00	1 100 050,00	
Résultat par action					
<i>Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions</i>	168,23	166,01	267,20	273,66	238,81
<i>Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions</i>	173,14	215,20	258,93	269,10	254,52
<i>Dividende distribué</i>	140,76	168,88	223,62	245,00	
Personnel					
<i>Effectif salariés</i>	83	84	97	106	121
<i>Montant de la masse salariale</i>	2 847 904,76	2 913 168,93	3 415 764,82	3 580 781,69	3 864 981,32
<i>Montant des sommes versées en avantages sociaux</i>	1 179 033,74	1 195 544,54	1 395 350,43	1 454 689,87	1 571 212,95

FIDUCIAIRE CENTREX

Société Par Actions Simplifiée au capital de 995 000,00 €

Siège social : 18 AVENUE FELIX FAURE

69007 LYON

318 974 847 RCS LYON

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE EN DATE DU 17 DECEMBRE 2021

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021, s'élevant à 1 145 847.41 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 1 145 847.41 €
- Affectation d'une somme de 300.00 €
au compte de "réserve légale", pour la porter à 10 % du capital social
- Une somme de 1 140 041.46 €
à la distribution de dividende, soit 253.23 € par action,
- et le solde, soit 5 505.95 €
au compte "Autres réserves"

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 253,23 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 31 mai 2022.

L'assemblée générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera

déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/08/2020

- Dividende global distribué : 1 100 050.00 €

Exercice : 31/08/2019

- Dividende global distribué : 1 000 000.00 €

Exercice : 31/08/2018

- Dividende global distribué : 700 000.00 €

Certifié Conforme
Le Président





COMPTAGESMA AUDIT

Commissaires aux comptes

Associés

Sébastien BUET

Thomas LE PORS

Victor RICHARD

Mélanie VILLALARD

FIDUCIAIRE CENTREX

Siège Social : 18 avenue Felix Faure – 69007 LYON
Société par Actions Simplifiée au capital de 995 000 euros
318 974 847 RCS LYON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2021

SAINT-MALO

13, rue du Clos Matignon
35400 SAINT MALO
Tél 02 99 40 96 52
Fax 02 99 40 18 29
saint-malo@comptagesma.fr

RENNES

Rue de la terre Victoria
Parc Edonia - Bât A - 1^{er} étage
35760 RENNES
Tél 02 99 87 54 54
Fax 02 99 87 00 00
rennes@comptagesma.fr

DINAN

6, rue de la Tramontane
22100 DINAN
Tél 02 96 85 27 85
Fax 02 96 85 25 27
dinan@comptagesma.fr

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

À l'assemblée générale de la société FIDUCIAIRE CENTREX,

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 FIDUCIAIRE CENTREX relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, 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 1^{er} septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Exercice clos le
31 août 2021

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant

d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Malo, le 13 décembre 2021,

Le commissaire aux comptes

COMPTAGESMA AUDIT

Mélanie VILLALARD



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)	3 231 497		3 231 497	3 226 511
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	691	603	88	226
Autres immobilisations corporelles	629 219	223 700	405 519	302 359
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				1 520
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	210		210	210
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 744		19 744	17 147
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 881 360	224 303	3 657 058	3 547 973
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 040 916	284 201	5 756 715	6 043 373
Autres créances	473 381		473 381	557 959
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	189 231		189 231	191 093
Charges constatées d'avance (3)	158 713		158 713	153 727
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 862 241	284 201	6 578 040	6 946 152
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 743 601	508 503	10 235 098	10 494 125
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

	31/08/2021	31/08/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	995 000	992 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 669 009	2 634 409
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	99 200	98 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	703 910	633 685
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 145 847	1 208 276
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 612 967	5 567 169
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	50 000	50 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 000	50 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	385 012	306 686
Emprunts et dettes financières diverses (3)	235	235
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	874 984	975 257
Dettes fiscales et sociales	2 350 834	2 449 826
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	93 371	144 120
Produits constatés d'avance	867 694	1 000 832
TOTAL DETTES	4 572 131	4 876 956
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	10 235 098	10 494 125
(1) Dont à plus d'un an (a)	70 712	98 223
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 501 419	4 778 732
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	284 344	178 781
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	46 500	0,31	49 970	0,35	-3 470	-6,94
Production vendue	14 751 729	99,69	14 263 293	99,65	488 436	3,42
Production stockée						
Subventions d'exploitation	71 489	0,48			71 489	
Autres produits	572 538	3,87	339 932	2,37	232 606	68,43
Total	15 442 255	104,35	14 653 195	102,37	789 061	5,38
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	7 677 216	51,88	7 207 751	50,36	469 465	6,51
Total	7 677 216	51,88	7 207 751	50,36	469 465	6,51
MARGE SUR M/SES & MAT	7 765 039	52,47	7 445 444	52,02	319 595	4,29
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	276 723	1,87	353 980	2,47	-77 257	-21,83
Salaires et Traitements	3 864 981	26,12	3 580 782	25,02	284 200	7,94
Charges sociales	1 571 213	10,62	1 454 690	10,16	116 523	8,01
Amortissements et provisions	185 069	1,25	85 445	0,60	99 624	116,59
Autres charges	279 399	1,89	101 697	0,71	177 702	174,74
Total	6 177 385	41,74	5 576 593	38,96	600 792	10,77
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 587 654	10,76	1 868 850	13,06	-281 196	-15,05
Produits financiers						
Charges financières	26 952	0,18	19 995	0,14	6 958	34,80
Résultat financier	-26 952	-0,18	-19 995	-0,14	-6 958	34,80
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	1 560 702	10,58	1 848 856	12,92	-288 154	-15,59
Produits exceptionnels	205 087	1,39	101 734	0,71	103 353	101,59
Charges exceptionnelles	42 288	0,29	61 456	0,43	-19 167	-31,19
Résultat exceptionnel	162 799	1,10	40 278	0,28	122 521	304,18
Participation des salariés	138 828	0,94	128 086	0,89	10 743	8,39
Impôts sur les bénéfices	438 825	2,97	552 773	3,86	-113 948	-20,61
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 145 847	7,74	1 208 276	8,44	-62 428	-5,17

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos au 31/08/2021

ANNEXE

Désignation de la société : SAS FIDUCIAIRE CENTREX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 10 235 098 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 145 847 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

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

Titres de participations

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

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

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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

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

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	3 226 511	4 986		3 231 497
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	3 226 511	4 986		3 231 497
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	691			691
- Installations générales, agencements aménagements divers	207 499	83 542		291 041
- Matériel de transport	3 675			3 675
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	266 888	67 614		334 503
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	1 520		1 520	
Immobilisations corporelles	480 272	151 157	1 520	629 910
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	210			210
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	17 147	2 597		19 744
Immobilisations financières	17 357	2 597		19 954
ACTIF IMMOBILISE	3 724 140	158 740	1 520	3 881 360

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>	4 986	151 157	2 597	158 740
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice	4 986	151 157	2 597	158 740
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>		920		920
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>		600		600
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice		1 520		1 520

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2021
<i>Éléments achetés</i>	584 462
<i>Éléments réévalués</i>	
<i>Éléments reçus en apport</i>	2 647 035
Total	3 231 497

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	465	138		603
- Installations générales, agencements aménagements divers	19 053	22 978		42 031
- Matériel de transport	2 007	735		2 742
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	154 643	24 284		178 927
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	176 167	48 161		224 303
ACTIF IMMOBILISE	176 167	48 161		224 303

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 692 753 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>	19 744		19 744
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	6 040 916	6 040 916	
<i>Autres</i>	473 381	473 381	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	158 713	158 713	
Total	6 692 753	6 673 009	19 744
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Clients fae</i>	2 540 458
<i>Ijss - produit à recevoir</i>	6 489
<i>Chômage partiel</i>	1 930
Total	2 548 877

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 995 000,08 euros décomposé en 4 502 titres d'une valeur nominale de 221,01 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 490	220,94
Titres émis pendant l'exercice	12	221,01
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 502	221,01

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SFC GROUPE 69007 LYON	77,63	3 495,00
EURL NEITH 69170 SAINT MARCEL L'ECLAIRE	2,97	134,00
MAC 69007 LYON	2,28	103,00
N.F.L 69007 LYON	2,15	97,00
M.S.B.F 69007 LYON	1,15	52,00
CGV 69380 LOZANNE	0,73	33,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
MEHENNI MARIE CHRISTINE 69140 RILLIEUX LA PAPE	6,06	273,00
MONSIEUR PARDON Michel 69001 LYON	4,66	210,00
PILLET Anne-Laure 69380 CHAZAY D AZERGUES	0,42	19,00
ZURCHER Eric 69100 VILLEURBANNE	0,42	19,00
PIENOZ Frédéric 69100 VILLEURBANNE	0,42	19,00
CHATER Halima	0,28	13,00
GUYON Laurent	0,17	8,00
THOUVENEL Laure 69650 ST GERMAIN AU MONT D	0,15	7,00
THOUVENEL Manon 69650 ST GERMAIN AU MONT D	0,15	7,00
THOUVENEL Bertrand 69650 ST GERMAIN AU MONT D	0,15	7,00
TOTAL Nicolas 69005 LYON	0,02	1,00
MONSIEUR GIAUX Charles-Alexandre 69110 STE FOY LES LYON	0,02	1,00
MONSIEUR LACROIX Régis 69004 LYON	0,02	1,00
MONSIEUR HUMBERT David 69003 LYON	0,02	1,00
MONSIEUR FRITSCH Nicolas 07100 BOULIEU LES ANONAY	0,02	1,00
MONSIEUR THOUVENEL Hervé 69650 ST GERMAIN AU MONT D'OR	0,02	1,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>	50 000				50 000
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>					
Total	50 000				50 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>					
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>					

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 572 131 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine	284 344	284 344		
- à plus de 1 an à l'origine	100 668	29 955	70 712	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	874 984	874 984		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	2 014 115	2 014 115		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes</i>	430 327	430 327		
<i>Produits constatés d'avance</i>	867 694	867 694		
Total	4 572 131	4 501 419	70 712	
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice dont :</i>	27 236			

Charges à payer

	Montant
<i>Fact à recevoir four</i>	29 864
<i>Sous traitance</i>	553 883
<i>Taxe foncière</i>	37 167
<i>Dettes prov s/ch salarial</i>	138 889
<i>Ch.soc s/int.dirigeants</i>	27 778
<i>Ch.soc.sur cp/rtt</i>	101 435
<i>Avoir à établir</i>	5 917
Total	894 933

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Ch constatées d'avance</i>	6 480		
<i>Médecine du travail</i>	4 009		
<i>Logiciels</i>	3 203		
<i>Loyer</i>	67 109		
<i>Assurances</i>	15 440		
<i>Documentation</i>	7 311		
<i>Cotisations</i>	37 599		
<i>Locarchives</i>	17 199		
<i>Taxes foncières</i>	363		
Total	158 713		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
<i>Produits comptab d'avance</i>	867 694		
Total	867 694		

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
<i>Ventes de produits finis</i>			
<i>Ventes de produits intermédiaires</i>			
<i>Ventes de produits résiduels</i>			
<i>Travaux</i>			
<i>Etudes</i>			
<i>Prestations de services</i>	14 742 685	6 695	14 749 380
<i>Ventes de marchandises</i>	46 500		46 500
<i>Produits des activités annexes</i>	2 349		2 349
TOTAL	14 791 534	6 695	14 798 229

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 120 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/08/2021	31/08/2020
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	6 580	4 313
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	198 507	97 421
<i>Reprises sur provisions et transferts de charge</i>		
Total des produits exceptionnels	205 087	101 734
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	42 288	2 011
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>		59 444
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>		
Total des charges exceptionnelles	42 288	61 456
Résultat exceptionnel	162 799	40 278

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
<i>Pénalités, amendes fiscales et pénales</i>	60	
<i>Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	40 000	
<i>Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		5 829
<i>Produits des cessions d'éléments d'actif</i>		198 481
<i>Autres produits</i>		26
<i>Charges sur ex antérieur</i>	2 228	
<i>Produits sur ex antérieur</i>		752
TOTAL	42 288	205 087