

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

Société par actions simplifiée au capital de 173 600 euros
Siège social : 4 rue Fernand Forest, 49000 ANGERS
303 526 966 RCS ANGERS
(La « Société »)

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

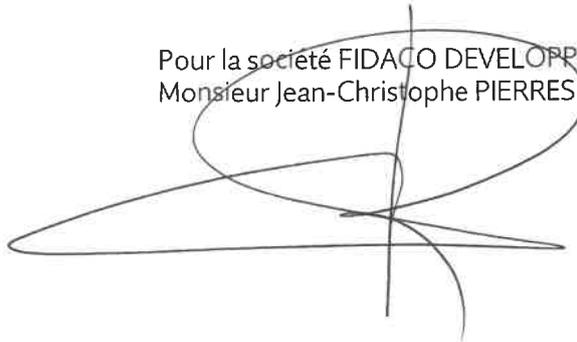
Dénomination : FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Forme juridique : société par actions simplifiée
Numéro unique d'identification - (Siren) : 303 526 966 RCS ANGERS

Représentée par :
La société FIDACO DEVELOPPEMENT, agissant en qualité de Présidente,

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024

Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

Pour la société FIDACO DEVELOPPEMENT
Monsieur Jean-Christophe PIERRES





AUDIT
EXPERTISE
CONSEIL

Jean-Christophe Pierrès
Guillaume Pilat
Frédéric Ploquin
Sébastien Vialatte
Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

Stéphane Guémas
Expert-Comptable
Associé

Hélène Vigneron
Responsable Pôle Social
Associée

CAJAGINF
ADY-ÉMENT



SAS FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
4 rue Fernand Forest
49000 ANGERS

**COMPTES ANNUELS
AU 30 SEPTEMBRE 2024**



4 rue Fernand Forest
BP 90825
49000 ANGERS CEDEX 01
+33 (0)2 41 47 01 10

22 rue Fabrice Picasso
44000 NANTES
+33 (0)2 40 95 36 79

www.fidaco.com
fidaco@fidaco.com

Société de expertise comptable membre du réseau de l'Union Française des Comptes
Société de commissaires aux comptes membre du Réseau des Comptes Obligés Attitrés
RCS Angers 491 528 300 - APE 7420Z - SIREN 491 528 300 - N° TVA intracommunautaire FR06 491 528 300
N° de déclaration : 111 6214

COMPTES ANNUELS

| ACTIF | Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois) | | | | Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois) | |
|---|---|-------------------|---------------------|---------------|---|---------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | | |
| Actif Immobilisé | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 50 544,85 | 35 668,67 | 14 876,18 | 0,40 | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 096 584,13 | | 1 096 584,13 | 29,16 | 1 096 584,13 | 28,86 |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | 2 485,00 | 0,07 |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 470 556,34 | 355 622,33 | 114 934,01 | 3,06 | 109 167,92 | 2,87 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | |
| Autres Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 10,00 | | 10,00 | 0,00 | 10,00 | 0,00 |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 49 266,98 | | 49 266,98 | 1,31 | 47 654,45 | 1,25 |
| TOTAL (I) | 1 666 962,30 | 391 291,00 | 1 275 671,30 | 33,92 | 1 255 901,50 | 33,05 |
| Actif circulant | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens | | | | | | |
| En cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | 11 615,44 | | 11 615,44 | 0,31 | 15 597,98 | 0,41 |
| Clients et comptes rattachés | 1 872 683,79 | 52 210,10 | 1 820 473,69 | 48,41 | 1 926 028,91 | 50,68 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | 419,68 | 0,01 |
| . Personnel | | | | | | |
| . Organismes sociaux | 125,70 | | 125,70 | 0,00 | 1 263,33 | 0,03 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 70 187,34 | | 70 187,34 | 1,87 | 84 993,28 | 2,24 |
| . Autres | 16 628,90 | | 16 628,90 | 0,44 | 18 430,81 | 0,48 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | |
| Disponibilités | 486 755,00 | | 486 755,00 | 12,94 | 436 201,77 | 11,48 |
| Charges constatées d'avance | 78 859,49 | | 78 859,49 | 2,10 | 61 268,23 | 1,61 |
| TOTAL (II) | 2 536 855,66 | 52 210,10 | 2 484 645,56 | 66,08 | 2 544 203,99 | 66,95 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 4 203 817,96 | 443 501,10 | 3 760 316,86 | 100,00 | 3 800 105,49 | 100,00 |

| PASSIF | Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois) | |
|--|---|---------------|---|---------------|
| Capitaux propres | | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | 173 600,00 | 4,62 | 173 600,00 | 4,57 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 97 110,02 | 2,58 | 97 110,02 | 2,56 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | 17 360,00 | 0,46 | 17 360,00 | 0,46 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 1 250 503,04 | 33,26 | 1 238 008,04 | 32,58 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 427 635,11 | 11,37 | 337 995,00 | 8,89 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | 11 695,04 | 0,31 | 7 737,17 | 0,20 |
| TOTAL (I) | 1 977 903,21 | 52,60 | 1 871 810,23 | 49,26 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour risques | | | 5 500,00 | 0,14 |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (III) | | | 5 500,00 | 0,14 |
| Emprunts et dettes | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| . Emprunts | 95 114,07 | 2,53 | 60 697,36 | 1,60 |
| . Découverts, concours bancaires | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| . Divers | | | | |
| . Associés | 3 541,53 | 0,09 | 6 884,55 | 0,18 |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 452 254,95 | 12,03 | 469 723,13 | 12,36 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| . Personnel | 301 240,42 | 8,01 | 380 790,77 | 10,02 |
| . Organismes sociaux | 213 071,24 | 5,67 | 179 415,24 | 4,72 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 16 253,00 | 0,43 | 8 046,00 | 0,21 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 360 987,53 | 9,60 | 368 421,08 | 9,70 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 18 423,96 | 0,49 | 20 485,58 | 0,54 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | 28 409,88 | 0,75 |
| Autres dettes | 25 221,95 | 0,67 | 45 506,16 | 1,20 |
| Instruments financiers à terme | | | | |
| Produits constatés d'avance | 296 305,00 | 7,88 | 354 415,51 | 9,33 |
| TOTAL (IV) | 1 782 413,65 | 47,40 | 1 922 795,26 | 50,60 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 3 760 316,86 | 100,00 | 3 800 105,49 | 100,00 |

ANNEXE

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 présente un total est de 3 760 317 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 427 635 € et un total de produits de 6 389 433 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Fonds commercial

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Honoraires du commissaire aux comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général. Elle est appliquée 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|--|---------------|
| Logiciels informatiques | de 1 à 3 ans |
| Agencements, aménagements, installations | de 5 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informatique | 3 ans |
| Mobilier | de 4 à 10 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Selon les dispositions du règlement ANC 2015-06 ayant trait à la prise d'option en matière de valorisation du fonds commercial, le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|--|--|----------------------------------|--|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 145 461 | | 16 474 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | 103 456 | | 10 409 |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 333 693 | | 43 190 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 437 149 | | 53 600 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | 10 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 47 654 | | 1 613 |
| TOTAL | 47 664 | | 1 613 |
| TOTAL GENERAL | 1 630 274 | | 71 686 |

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--|---------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 485 | 12 321 | 1 147 129 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | 113 865 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 20 192 | 356 691 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | 20 192 | 470 556 | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | 10 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 49 267 | |
| TOTAL | | | 49 277 | |
| TOTAL GENERAL | 2 485 | 32 513 | 1 666 962 | |

ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|--|--|--------------------|--------------------------|----------------|
| | Début exercice | Dotations exercice | Éléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 46 392 | 1 598 | 12 321 | 35 669 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 93 114 | 2 333 | | 95 447 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 234 867 | 45 500 | 20 192 | 260 175 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 327 981 | 47 834 | 20 192 | 355 622 |
| TOTAL GENERAL | 374 372 | 49 432 | 32 513 | 391 291 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|---|--|-----------|------------|--|--------------|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 598 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 2 333 | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 45 500 | | | 5 730 | 1 772 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 47 834 | | | 5 730 | 1 772 |
| TOTAL GENERAL | 49 432 | | | 5 730 | 1 772 |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|--|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentations dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice |
|---|----------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées | 7 737 | 5 730 | 1 772 | 11 695 |
| TOTAL Provisions réglementées | 7 737 | 5 730 | 1 772 | 11 695 |
| Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions | 5 500 | | 5 500 | |
| TOTAL Provisions | 5 500 | | 5 500 | |
| Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations | 51 301 | 8 059 | 7 150 | 52 210 |
| TOTAL Dépréciations | 51 301 | 8 059 | 7 150 | 52 210 |
| TOTAL GENERAL | 64 538 | 13 788 | 14 422 | 63 905 |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 8 059 5 730 | 12 650 1 772 | |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 49 267 | | 49 267 |
| Clients douteux ou litigieux | 69 202 | 69 202 | |
| Autres créances clients | 1 803 482 | 1 803 482 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | 126 | 126 | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A | 70 187 | 70 187 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | 11 130 | 11 130 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 5 499 | 5 499 | |
| Charges constatées d'avance | 78 859 | 78 859 | |
| TOTAL GENERAL | 2 087 752 | 2 038 485 | 49 267 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|------------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | | | | |
| - plus d'un an | 95 114 | 26 805 | 68 309 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 452 255 | 452 255 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 301 240 | 301 240 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 213 071 | 213 071 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 16 253 | 16 253 | | |
| - T.V.A | 360 988 | 360 988 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 18 424 | 18 424 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 3 542 | 3 542 | | |
| Autres dettes | 25 222 | 25 222 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 296 305 | 296 305 | | |
| TOTAL GENERAL | 1 782 414 | 1 717 104 | 68 309 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 60 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 25 710 | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|----------------|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | 328 151 |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir :) | 16 062 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | |
| TOTAL | 344 212 |

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 194 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 362 171 |
| Dettes fiscales et sociales | 369 596 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir :) | 17 079 |
| TOTAL | 749 040 |

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Charges / Produits d'exploitation | 76 859 | 296 305 |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 76 859 | 296 305 |

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|--------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 10 850 | 16,00 |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 10 850 | 16,00 |

FONDS COMMERCIAL

| DESIGNATION | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Montant |
|---------------------|------------------|-----------|-----------------|------------------|
| Clientèle 1993 | 864 103 | | | 864 103 |
| Clientèle 2000 | 46 055 | | | 46 055 |
| TUP AXIS | | | 73 175 | 73 175 |
| Clientèle ECG | 18 251 | | | 18 251 |
| Clientèle R. AUBERT | 95 000 | | | 95 000 |
| TOTAL | 1 023 409 | | 73 175 | 1 096 584 |

ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés | Montant |
|---|---------------|
| Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : | 38 100 |
| TOTAL | 38 100 |
| Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

| Engagements reçus | Montant |
|---|---------|
| Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : | |
| TOTAL | |
| Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

EFFECTIF MOYEN

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---|
| Cadres | 22 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 32 | |
| Ouvriers | | |
| TOTAL | 54 | |

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

| Engagements | Dirigeants | Autres | Provisions |
|--|------------|---------------|------------|
| Pensions et indemnités assimilées | | 38 100 | |
| Compléments de retraite pour personnel en activité | | | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite | | | |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité | | | |
| TOTAL | | 38 100 | |

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont calculés selon la méthode rétrospective prorata temporis en fonction de la convention collective, du salaire actuel, de l'ancienneté dans l'entreprise et de la probabilité que le salarié soit présent dans la société le jour de son départ en retraite.

Le calcul des engagements a été effectué sur la base d'un départ à 65 ans à l'initiative du salarié en retenant les paramètres économiques et sociaux suivants :

- Augmentation annuelle des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation (IBOXX Corporates AA) : 3,20 %
- Taux de rotation retenu selon les catégories :
- . Cadres : 5 %
- . Non Cadres : 15 %
- Taux de charges sociales : 42 %
- Table de mortalité utilisée : INSEE 2024

REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Au cours de l'exercice, les rémunérations versées aux commissaires aux comptes pour le contrôle légal des comptes se sont élevées à 5 100 euros hors taxes.