

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 : 2017 B 04314
Numéro SIREN : 830 554 838
Nom ou dénomination : FOEDERIS

Ce dépôt a été enregistré le 10/02/2021 sous le numéro de dépôt B2021/004352

Désignation de l'entreprise : FOEDERIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 42 chemin de la bruyère		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 8 3 0 5 5 4 8 3 8 0 0 0 2 9		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le. 3 0 0 6 2 0 2 0			
		N-1 3 0 0 6 2 0 1 9			
		Brut 1			
		Amortissements, provisions 2			
		Net 3			
		Net 4			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB				
	Frais de développement * CX				
	Concessions, brevets et droits similaires AF	330 502	187 852	142 650	
	Fonds commercial (1) AH				
	Autres immobilisations incorporelles AJ				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL				
	Terrains AN				
	Constructions AP				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR				
	Autres immobilisations corporelles AT	664 922	356 061	308 861	
Immobilisations en cours AV					
Avances et acomptes AX					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS				
	Autres participations CU				
	Créances rattachées à des participations BB				
	Autres titres immobilisés BD				
	Prêts BF				
	Autres immobilisations financières* BH	112 893		112 893	
	TOTAL (II) BJ	1 108 317	543 913	564 404	
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		
			En cours de production de biens BN		
			En cours de production de services BP		
Produits intermédiaires et finis BR					
Marchandises BT					
DIVERS		Avances et acomptes versés sur commandes BV			
		Créances			
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	2 987 598	109 232	2 878 367
		Autres créances (3) BZ	898 017		898 017
		Capital souscrit et appelé, non versé CB			
Comptes de régularisation	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD			
		Disponibilités CF	1 005 434		1 005 434
		Charges constatées d'avance (3)* CH	737 025		737 025
		TOTAL (III) CJ	5 628 074	109 232	5 518 842
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Comptes de régularisation	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI) CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	6 736 391	653 144	6 083 246
	Renvois : (1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	0	(3) Part à plus d'un an : CR	130 448
	Clause de réserve de propriété *	Stocks :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF CIRCULANT

Comptes de régularisation

Cegid Group

Désignation de l'entreprise : FOEDERIS

Néant *

		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :930...331.....)	DA	930 331	930 331
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(364 028)	(10 289)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	309 356	(353 739)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	875 659
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	40 000	40 000
	Provisions pour charges	DQ		
		TOTAL (III)	DR	40 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	913 752	940 749
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	740 394	959 520
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 361 339	1 202 843
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	146 693	81 111	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 005 410	1 770 150
	TOTAL (IV)	EC	5 167 587	4 954 373
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 083 246	5 560 676
RENVOLS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 367 587	4 041 686	
(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.

Désignation de l'entreprise : FOEDERIS		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue	} biens*	FD	129 109	FE		FF	129 109		
			} services*	FG	8 585 048	FH	136 681	FI	8 721 729	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		8 714 157	FK	136 681	FL	8 850 838		
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	11 770			
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 291			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	8 863 899	
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	1 778	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *							FW	2 524 521	
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	191 168	
	Salaires et traitements*							FY	3 285 991	
	Charges sociales (10)							FZ	1 395 120	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*					GA	127 837	
			} - dotations aux provisions					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*							GC	6 607
		Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD	
	Autres charges (12)							GE	1 118 337	
Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	8 651 358		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	212 541		
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	5 023		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	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	5 023		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	3 211		
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
Total des charges financières (VI)							GU	3 211		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	1 812		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	214 353		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : FOEDERIS		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	11 052	3 174	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	11 052	3 174	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	156 631	122 905	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	26 308		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	182 939	122 905	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(171 888)	(119 730)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(266 891)	(233 539)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 879 974	7 990 084	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 570 617	8 343 822	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	309 356	(353 739)	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP		
		- Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'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	11 770	27 140	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 118 005	900 416	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6		
		obligatoires	A9		
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf état annexe			182 939	11 052	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	15
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Informations générales complémentaires	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Composition du capital social	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Dépréciation des créances	19
Produits à recevoir	19
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	20
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	21
Engagement en matière de pensions et retraites	21
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	21
Transferts de charges	22

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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 dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2015-06 et 2016-07).

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

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,
- indépendances des exercices,

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

Depuis le 1er juillet 2017, la société est intégrée fiscalement par la société FOEDERIS GROUP S.A.S. qui s'est constituée seule redevable de l'impôt du groupe constitué entre elle, tête de groupe, et ses filiales, FOEDERIS S.A.S. et ELSATIS S.A.S.

La convention d'intégration fiscale signée entre FOEDERIS GROUP et notre société prévoit la neutralité fiscale pour la filiale intégrée.

Au 30 juin 2020, le cumul des pertes reportables s'élève à 781 687 €, suite à l'imputation du bénéfice fiscal de 117 130 € dérogé sur l'exercice clos au 30 juin 2020.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Crédit Impôt Recherche / Crédit Impôt Innovation

La société a comptabilisé un crédit impôt innovation à hauteur de 80 000 € et un crédit impôt recherche à hauteur de 219 687 € au titre de l'année civile 2019.

Ce crédit impôt, d'un total de 299 687 €, sera utilisé par la société tête de groupe, FOEDERIS GROUP S.A.S., au titre de la liquidation de l'impôt dû par la société. A défaut un remboursement sera demandé par cette dernière à l'administration fiscale.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Les prestations d'hébergement informatique et de maintenance sont étalées de manière linéaire sur la durée des prestations.

Les quotes-parts de prestations relatives à des périodes postérieures à l'exercice sont comptabilisées en produits constatés d'avance à la clôture.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	310 033		187 804
Installations générales agencements aménagements divers	89 918		33 648
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	610 682		5 092
TOTAL	700 600		38 739
Prêts, autres immobilisations financières	162 592		301
TOTAL	162 592		301
TOTAL GENERAL	1 173 226		226 844

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		167 335	330 502	330 502
Installations générales agencements aménagements divers		74 418	49 148	49 148
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			615 774	615 774
TOTAL		74 418	664 922	664 922
Prêts, autres immobilisations financières		50 000	112 893	112 893
TOTAL		50 000	112 893	112 893
TOTAL GENERAL		291 753	1 108 317	1 108 317

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	157 650	30 202		187 852
Installations générales agencements aménagements divers	44 393	9 187	48 110	5 470
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	262 143	88 448		350 590
TOTAL	306 536	97 635	48 110	356 061
TOTAL GENERAL	464 186	127 837	48 110	543 913

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	30 202				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 187				
Matériel de bureau informatique mobilier	88 448				
TOTAL	97 635				
TOTAL GENERAL	127 837				

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
Litiges	40 000				40 000
TOTAL	40 000				40 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	102 625	6 607			109 232
TOTAL	102 625	6 607			109 232
TOTAL GENERAL	142 625	6 607			149 232
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 607			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	112 893	0	112 893
Clients douteux ou litigieux	130 448	0	130 448
Autres créances clients	2 857 150	2 857 150	
Personnel et comptes rattachés	5 955	5 955	
Taxe sur la valeur ajoutée	132 224	132 224	
Groupe et associés	754 513	754 513	
Débiteurs divers	5 326	5 326	
Charges constatées d'avance	737 025	737 025	
TOTAL	4 735 533	4 492 192	243 341

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	401 065	1 065	350 000	50 000
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	512 687	112 687	350 000	50 000
Fournisseurs et comptes rattachés	740 394	740 394		
Personnel et comptes rattachés	330 510	330 510		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	329 847	329 847		
Taxe sur la valeur ajoutée	587 543	587 543		
Autres impôts taxes et assimilés	113 440	113 440		
Autres dettes	146 693	146 693		
Produits constatés d'avance	2 005 410	2 005 410		
TOTAL	5 167 587	4 367 587	700 000	100 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 043			

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	1	930 330		930 331

La rémunération de l'apport partiel d'actif réalisé en cours d'exercice a permis de créer 930 330 actions de valeur nominale à 1 €.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

La société FOEDERIS n'utilise pas d'actifs devant faire l'objet de décomposition, les actifs étant ventilés par les éléments ayant des durées d'utilisation propre.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

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)

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	27 453
Autres créances	10 628
Total	38 081

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 065
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 676
Dettes fiscales et sociales	582 917
Autres dettes	41 315
Total	709 973

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		737 025
Total		737 025
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		2 005 410
Total		2 005 410

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	80 997		
Autres créances	1 373 873		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 255		

Les entreprises liées concernent FOEDERIS GROUP S.A.S et ELSATIS S.A.S.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	55
Agents de maîtrise et techniciens	17
Total	72

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	70 598
Total (1)	70 598

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

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

Les engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis, en tenant compte des dispositions légales de la convention collective, en fonction des hypothèses actuarielles suivantes :

- condition de départ : départ à l'initiative du salarié
- taux de charges sociales : 46%
- date de départ : 65 ans
- taux d'augmentation des salaires : 1% constant
- taux d'actualisation : 0.8%
- taux de turn over : fort pour la catégorie des cadres et moyen pour celles des non cadres
- table de mortalité utilisée : TV 88/90
- méthode de calcul retenue : méthode rétrospective

L'engagement s'élève au 30/06/2020 à 70 598 €.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation client	123	
- Trop provisionné TA 2019 suite réforme	10 929	
Total	11 052	
Charges exceptionnelles		
- Indemnités transactionnelles sur pers.	149 031	
- Pénalités clients	7 600	
- VNC des éléments d'actifs cédés	26 308	
Total	182 939	

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Rembt assurance sur sinistre et/ou fin de contrat	1 959
Indemnisation chômage partiel	9 268
CPAM Rhone - IJSS	543
Total	11 770

FOEDERIS
Société par actions simplifiée au capital de 930.331 euros
Siège social DARDILLY (69570) - 42 chemin de la Bruyère
830.554.838 RCS LYON

DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT
DECIDEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 30 DECEMBRE 2020

QUATRIEME DECISION

L'associé unique, constatant que le bilan de l'exercice clos le 30 juin 2020 fait apparaître un bénéfice de 309.356,03 euros, décide de l'affecter en l'imputant à due concurrence sur le compte "Report à nouveau" débiteur, qui se trouvera ainsi ramené de 364.027,77 euros à 54.671,74 euros.

CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT



FOEDERIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 930 331 €
42 chemin de la bruyère
69570 DARDILLY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

SOMMAIRE

	<i>Pages</i>
➤ RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS	3
➤ COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2020	6

* * *

FOEDERIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 930 331 €
42 chemin de la bruyère
69570 DARDILLY

RCS 830 554 838

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

A l'associé unique,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée dans vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FOEDERIS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés le 12 octobre 2020 par la direction sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 FOEDERIS à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

2.1 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.

2.2 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} juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

2.3 Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « *Faits caractéristiques de l'exercice* » de l'annexe qui expose les impacts de la crise sanitaire de Covid-19.

2.4 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, notamment pour ce qui concerne la reconnaissance du chiffre d'affaires et la valorisation des produits constatés d'avance.

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.

3. Vérifications spécifiques

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 autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant d'événements survenus et connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

4. 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.

5. 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.

Charbonnières, le 14 décembre 2020

Le commissaire aux comptes
In Extenso Auvergne Rhône Alpes


Jacques BOURBON

**COMPTES ANNUELS
AU 30 JUIN 2020**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	330 502	187 852	142 650	5 059	137 592	NS
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles				147 325	147 325	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	664 922	356 061	308 861	394 065	85 204	21.62
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	112 893		112 893	162 592	49 699	30.57	
Total II	1 108 317	543 913	564 404	709 040	144 636	20.40	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 987 598	109 232	2 878 367	2 470 516	407 851	16.51
	Autres créances	898 017		898 017	1 466 534	568 517	38.77
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 005 434		1 005 434	207 045	798 389	385.61	
Charges constatées d'avance (3)	737 025		737 025	707 541	29 483	4.17	
Total III	5 628 074	109 232	5 518 842	4 851 636	667 206	13.75	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 736 391	653 144	6 083 246	5 560 676	522 570	9.40	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0
130 448

FOEDERIS

Dossier N° 000005 en Euros.

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2020	12	30/06/2019	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 930 331)	930 331		930 331			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
Autres réserves							
Report à nouveau	364 028		10 289		353 739	NS	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	309 356		353 739		663 095	187.45	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	875 659		566 303		309 356	54.63	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	40 000		40 000			
	Provisions pour charges						
	Total III	40 000		40 000			
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	912 687		939 730		27 043	2.88
	Concours bancaires courants	1 065		1 019		45	4.44
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	740 394		959 520		219 126	22.84
	Dettes fiscales et sociales	1 361 339		1 202 843		158 496	13.18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	146 693		81 111		65 582	80.85	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	2 005 410		1 770 150		235 260	13.29
	Total IV	5 167 587		4 954 373		213 214	4.30
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		6 083 246		5 560 676		522 570	9.40

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 281 665 4 041 686

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2020			Exercice N-1 30/06/2019		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	129 109		129 109	51 257		77 852	151.88
Production vendue de services	8 585 048	136 681	8 721 729	7 895 247		826 482	10.47
Chiffre d'affaires NET	8 714 157	136 681	8 850 838	7 946 505		904 333	11.38
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			11 770	27 140		15 370	56.63
Autres produits			1 291	523		768	147.06
Total des Produits d'exploitation (I)			8 863 899	7 974 167		889 732	11.16
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 778	12 167		10 389	85.38
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 524 521	2 642 352		117 831	4.46
Impôts, taxes et versements assimilés			191 168	217 975		26 807	12.30
Salaires et traitements			3 285 991	3 272 274		13 717	0.42
Charges sociales			1 395 120	1 302 422		92 697	7.12
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			127 837	56 961		70 876	124.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 607	49 836		43 229	86.74
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 118 337	900 469		217 868	24.19
Total des Charges d'exploitation (II)			8 651 358	8 454 457		196 902	2.33
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			212 541	480 289		692 830	144.25
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2020	12	30/06/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	5 023		12 742		7 719	60.58
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	5 023		12 742		7 719	60.58
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	3 211				3 211	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	3 211				3 211	
2. Résultat financier (V-VI)	1 812		12 742		10 930	85.78
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	214 353		467 547		681 900	145.85
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 052		3 174		7 877	248.15
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	11 052		3 174		7 877	248.15
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	156 631		122 905		33 727	27.44
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26 308				26 308	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	182 939		122 905		60 035	48.85
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	171 888		119 730		52 158	43.56
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	266 891		233 539		33 352	14.28
Total des produits (I+III+V+VII)	8 879 974		7 990 084		889 890	11.14
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 570 617		8 343 822		226 795	2.72
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	309 356		353 739		663 095	187.45

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte du résultat au 30 juin 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

La société constate que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020 en raison de la nature de son activité de prestations informatiques et de la mise en place du télétravail.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur la société et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Eu égard à ces mesures et à la situation de la société en résultant à la date d'arrêté des comptes, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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 dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2015-06 et 2016-07).

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

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,
- indépendances des exercices,

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

Depuis le 1er juillet 2017, la société est intégrée fiscalement par la société FOEDERIS GROUP S.A.S. qui s'est constituée seule redevable de l'impôt du groupe constitué entre elle, tête de groupe, et ses filiales, FOEDERIS S.A.S. et ELSATIS S.A.S.

La convention d'intégration fiscale signée entre FOEDERIS GROUP et notre société prévoit la neutralité fiscale pour la filiale intégrée.

Au 30 juin 2020, le cumul des pertes reportables s'élève à 781 687 €, suite à l'imputation du bénéfice fiscal de 117 130 € dégagé sur l'exercice clos au 30 juin 2020.

Crédit Impôt Recherche / Crédit Impôt Innovation

La société a comptabilisé un crédit impôt innovation à hauteur de 80 000 € et un crédit impôt recherche à hauteur de 219 687 € au titre de l'année civile 2019.

Ce crédit impôt, d'un total de 299 687 €, sera utilisé par la société tête de groupe, FOEDERIS GROUP S.A.S., au titre de la liquidation de l'impôt dû par la société. A défaut un remboursement sera demandé par cette dernière à l'administration fiscale.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Les prestations d'hébergement informatique et de maintenance sont étalées de manière linéaire sur la durée des prestations.

Les quotes-parts de prestations relatives à des périodes postérieures à l'exercice sont comptabilisées en produits constatés d'avance à la clôture.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	310 033		187 804
Installations générales agencements aménagements divers	89 918		33 648
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	610 682		5 092
TOTAL	700 600		38 739
Prêts, autres immobilisations financières	162 592		301
TOTAL	162 592		301
TOTAL GENERAL	1 173 226		226 844

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		167 335	330 502	330 502
Installations générales agencements aménagements divers		74 418	49 148	49 148
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			615 774	615 774
TOTAL		74 418	664 922	664 922
Prêts, autres immobilisations financières		50 000	112 893	112 893
TOTAL		50 000	112 893	112 893
TOTAL GENERAL		291 753	1 108 317	1 108 317

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	157 650	30 202		187 852
Installations générales agencements aménagements divers	44 393	9 187	48 110	5 470
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	262 143	88 448		350 590
TOTAL	306 536	97 635	48 110	356 061
TOTAL GENERAL	464 186	127 837	48 110	543 913

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	30 202				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 187				
Matériel de bureau informatique mobilier	88 448				
TOTAL	97 635				
TOTAL GENERAL	127 837				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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
Litiges	40 000				40 000
TOTAL	40 000				40 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	102 625	6 607			109 232
TOTAL	102 625	6 607			109 232
TOTAL GENERAL	142 625	6 607			149 232
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 607			

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	112 893	0	112 893
Clients douteux ou litigieux	130 448	0	130 448
Autres créances clients	2 857 150	2 857 150	
Personnel et comptes rattachés	5 955	5 955	
Taxe sur la valeur ajoutée	132 224	132 224	
Groupe et associés	754 513	754 513	
Débiteurs divers	5 326	5 326	
Charges constatées d'avance	737 025	737 025	
TOTAL	4 735 533	4 492 192	243 341

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	401 065	1 065	350 000	50 000
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	512 687	26 765	435 922	50 000
Fournisseurs et comptes rattachés	740 394	740 394		
Personnel et comptes rattachés	330 510	330 510		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	329 847	329 847		
Taxe sur la valeur ajoutée	587 543	587 543		
Autres impôts taxes et assimilés	113 440	113 440		
Autres dettes	146 693	146 693		
Produits constatés d'avance	2 005 410	2 005 410		
TOTAL	5 167 587	4 281 665	785 922	100 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 043			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	1	930 330		930 331

La rémunération de l'apport partiel d'actif réalisé en cours d'exercice a permis de créer 930 330 actions de valeur nominale à 1 €.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

La société FOEDERIS n'utilise pas d'actifs devant faire l'objet de décomposition, les actifs étant ventilés par les éléments ayant des durées d'utilisation propre.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

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)

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	27 453
Autres créances	10 628
Total	38 081

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 065
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 676
Dettes fiscales et sociales	582 917
Autres dettes	41 315
Total	709 973

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	737 025
Total	737 025
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 005 410
Total	2 005 410

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	80 997		
Autres créances	1 373 873		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 255		

Les entreprises liées concernent FOEDERIS GROUP S.A.S et ELSATIS S.A.S.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	55
Agents de maîtrise et techniciens	17
Total	72

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	70 598
Total (1)	70 598

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

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

Les engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis, en tenant compte des dispositions légales de la convention collective, en fonction des hypothèses actuarielles suivantes :

- condition de départ : départ à l'initiative du salarié
- taux de charges sociales : 46%
- date de départ : 65 ans
- taux d'augmentation des salaires : 1% constant
- taux d'actualisation : 0.8%
- taux de turn over : fort pour la catégorie des cadres et moyen pour celles des non cadres
- table de mortalité utilisée : TV 88/90
- méthode de calcul retenue : méthode rétrospective

L'engagement s'élève au 30/06/2020 à 70 598 €.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation client	123	
- Trop provisionné TA 2019 suite réforme	10 929	
Total	11 052	
Charges exceptionnelles		
- Indemnités transactionnelles sur pers.	149 031	
- Pénalités clients	7 600	
- VNC des éléments d'actifs cédés	26 308	
Total	182 939	

Les indemnités transactionnelles versées dans l'exercice ont été classés en résultat exceptionnel du fait de leur nature non récurrente et significative sur l'exercice.

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Rembt assurance sur sinistre et/ou fin de contrat	1 959
Indemnisation chômage partiel	9 268
CPAM Rhone - IJSS	543
Total	11 770