RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 04505
Numéro SIREN : 434 834 289
Nom ou dénomination : CAP EXPERT

Ce dépôt a été enregistré le 01/04/2022 sous le numéro de dépôt 31814

SAS CAP EXPERT.

76 rue de Reuilly
75012 PARIS
Siret : 434834289 00044

Plaquette annuelle

Période du 1 septembre 2020 au 31 août 2021

Fertiliseurs d'entreprises

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Signature :

Bilan Actif

	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	**96 203,50**	**87 095,27**	**9 108,23**	**14 992,82**
Fonds commercial (1)	**1 434 407,10**	**1 098 602,89**	**335 804,21**	**338 651,34**
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	**830 746,19**	**600 318,56**	**230 427,63**	**264 494,62**
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	**104 364,43**		**104 364,43**	**105 582,96**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 465 721,22**	**1 786 016,72**	**679 704,50**	**723 721,74**
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				**312,00**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	**2 448 504,34**	**385 015,90**	**2 063 488,44**	**2 453 855,33**
Autres créances	**427 288,24**		**427 288,24**	**583 325,30**
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	**200,00**		**200,00**	**200,00**
Disponibilités	**817 373,21**		**817 373,21**	**726 076,61**
Charges constatées d'avance (3)	**129 409,00**		**129 409,00**	**105 508,00**
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 822 774,79**	**385 015,90**	**3 437 758,89**	**3 869 277,24**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**6 288 496,01**	**2 171 032,62**	**4 117 463,39**	**4 592 998,98**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2021	31/08/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	**300 000,00**	**300 000,00**
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	**30 000,00**	**30 000,00**
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	**447 719,38**	**380 779,90**
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**249 797,75**	**153 939,48**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 027 517,13**	**864 719,38**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	**3 500,00**	**3 500,00**
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 500,00**	**3 500,00**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	**262 716,58**	**330 661,42**
Emprunts et dettes financières diverses (3)	**139,94**	**131,24**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**1 440,00**	**1 380,00**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**495 007,44**	**1 020 024,31**
Dettes fiscales et sociales	**1 540 398,84**	**1 578 720,74**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**60 997,02**	**48 565,41**
Produits constatés d'avance	**725 746,44**	**745 296,48**
TOTAL DETTES	**3 086 446,26**	**3 724 779,60**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**4 117 463,39**	**4 592 998,98**
(1) Dont à plus d'un an (a)	**119 578,00**	**198 873,76**
(1) Dont à moins d'un an (a)	**2 965 428,26**	**3 524 525,84**
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	**1 403,13**	**346,15**
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/08/2021	31/08/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	**7 095 192,83**	**6 734 521,90**	**360 670,93**	**5,36**
Chiffre d'affaires net	**7 095 192,83**	**6 734 521,90**	**360 670,93**	**5,36**
Dont à l'exportation	*17 464,29*	*40 109,98*	*-22 645,69*	*-56,46*
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	**22 287,10**		**22 287,10**	
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	**166 710,95**	**137 838,54**	**28 872,41**	**20,95**
Autres produits	**377,07**	**465,40**	**-88,33**	**-18,98**
Total I	**7 284 567,95**	**6 872 825,84**	**411 742,11**	**5,99**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvi				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	**1 565 112,53**	**1 528 700,75**	**36 411,78**	**2,38**
Impôts, taxes et versements assimilés	**201 866,59**	**176 073,72**	**25 792,87**	**14,65**
Salaires et traitements	**3 432 548,40**	**3 313 017,46**	**119 530,94**	**3,61**
Charges sociales	**1 485 726,46**	**1 426 928,22**	**58 798,24**	**4,12**
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	**101 943,20**	**92 472,09**	**9 471,11**	**10,24**
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation	**111 216,97**	**154 910,26**	**-43 693,29**	**-28,21**
- Pour risques et charges : dotations aux provisi		**3 500,00**	**-3 500,00**	**-100,00**
Autres charges	**37 801,23**	**19 740,22**	**18 061,01**	**91,49**
Total II	**6 936 215,38**	**6 715 342,72**	**220 872,66**	**3,29**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**348 352,57**	**157 483,12**	**190 869,45**	**121,20**
Quotes-parts de résultat sur opérations faite				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	**2 621,43**	**3 734,38**	**-1 112,95**	**-29,80**
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrer				
Total V	**2 621,43**	**3 734,38**	**-1 112,95**	**-29,80**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Intérêts et charges assimilées (4)	**3 348,53**	**4 045,91**	**-697,38**	**-17,24**
Différences négatives de change		**85,00**	**-85,00**	**-100,00**
Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliè				
Total VI	**3 348,53**	**4 130,91**	**-782,38**	**-18,94**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-727,10**	**-396,53**	**-330,57**	**83,37**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III	**347 625,47**	**157 086,59**	**190 538,88**	**121,30**

Compte de résultat (suite)

	31/08/2021	31/08/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		**55 233,91**	**-55 233,91**	**-100,00**
Sur opérations en capital	**114 519,00**		**114 519,00**	
Reprises sur provisions et dépréciation et transf				
Total produits exceptionnels (VII)	**114 519,00**	**55 233,91**	**59 285,09**	**107,33**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	**652,87**	**1 230,00**	**-577,13**	**-46,92**
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Total charges exceptionnelles (VIII)	**652,87**	**1 230,00**	**-577,13**	**-46,92**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**113 866,13**	**54 003,91**	**59 862,22**	**110,85**
Participation des salariés aux résultats (IX)	**87 097,85**	**14 032,02**	**73 065,83**	**520,71**
Impôts sur les bénéfices (X)	**124 596,00**	**43 119,00**	**81 477,00**	**188,96**
Total des produits (I+III+V+VII)	**7 401 708,38**	**6 931 794,13**	**469 914,25**	**6,78**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**7 151 910,63**	**6 777 854,65**	**374 055,98**	**5,52**
BENEFICE OU PERTE	**249 797,75**	**153 939,48**	**95 858,27**	**62,27**
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	*1 346,14*		*1 346,14*	
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices a				
(2) Dont charges afférentes à des exercices				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Plaquette annuelle

Période du 1 septembre 2020 au 31 août 2021

Annexe

Annexe : Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CAP EXPERT.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 4 117 463 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 249 798 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 25/10/2021 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°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif publié par l'ANC.

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, ne sont pas 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.

Annexe : Règles et méthodes comptables

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

* Fonds commercial :
  Le fonds commercial a été amorti sur 15 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. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

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.

Annexe : Règles et méthodes comptables

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.

Annexe : Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	**1 434 407**			**1 434 407**
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	**102 051**		**5 847**	**96 204**
Immobilisations incorporelles	**1 536 458**		**5 847**	**1 530 611**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	**494 205**			**494 205**
- Matériel de transport	**19 744**		**9 872**	**9 872**
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	**307 422**	**59 144**	**39 897**	**326 670**
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**821 370**	**59 144**	**49 769**	**830 746**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	**105 583**		**1 219**	**104 364**
Immobilisations financières	**105 583**		**1 219**	**104 364**
ACTIF IMMOBILISE	**2 463 411**	**59 144**	**56 835**	**2 465 721**

Annexe : Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		**59 144**		**59 144**
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**59 144**		**59 144**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service	**5 847**	**49 769**	**1 219**	**56 835**
Diminutions de l'exercice	**5 847**	**49 769**	**1 219**	**56 835**

Immobilisations incorporelles

Un fonds commercial a été acheté le 1er juillet 2013 pour 55 000 euros.
Ce fonds a été amorti sur 5 ans
Cet amortissement n'est pas déductible.

Une cession partielle de clientèle a été effectuée pour 37 422 euros. Le reprise d'amortissements relative à cette cession est déductible fiscalement.

Fonds commercial

	31/08/2021
Éléments achetés	**1 434 407**
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**1 434 407**

Annexe : Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	**1 095 756**	**2 847**		**1 098 603**
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	**87 058**	**5 885**	**5 847**	**87 095**
Immobilisations incorporelles	**1 182 813**	**8 732**	**5 847**	**1 185 698**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	**284 614**	**53 687**		**338 301**
- Matériel de transport	**19 744**		**9 872**	**9 872**
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	**252 518**	**39 524**	**39 897**	**252 145**
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**556 876**	**93 211**	**49 769**	**600 319**
ACTIF IMMOBILISE	**1 739 689**	**101 943**	**55 616**	**1 786 017**

Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 109 566 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 :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	**104 364**		**104 364**
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	**2 448 504**	**2 448 504**	
Autres	**427 288**	**427 288**	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	**129 409**	**129 409**	
Total	**3 109 566**	**3 005 202**	**104 364**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	**243 118**
FAE EXCO GEC	**19 757**
FAE UFILOR	**2 465**
FAE NANCY	**1 590**
FAE CF CONSULTANT	**36 600**
Pers. produits a recevoir	**8 096**
Divers - produits à recevoir	**14 519**
Total	**326 145**

Annexe : Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000,00 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

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
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	**3 500**				**3 500**
Total	**3 500**				**3 500**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Annexe : Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 085 006 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
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	**1 403**	**1 403**		
- à plus de 1 an à l'origine	**261 313**	**141 735**	**119 578**	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**495 007**	**495 007**		
Dettes fiscales et sociales	**1 540 399**	**1 540 399**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	**61 137**	**61 137**		
Produits constatés d'avance	**725 746**	**725 746**		
Total	**3 085 006**	**2 965 428**	**119 578**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	**54 100**			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	**123 102**			
(**) Dont envers les associés	**140**			

Annexe : Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs factures non parvenues	**102 000**
Cap Levant FNP Loyer	**157 543**
Dettes Provis. Pr Congés Payer	**136 844**
Dettes provis. pr partic. salariés	**87 100**
Personnel - Autres Charges Payer	**248 021**
Charg.soc./conges a payer	**63 669**
Charges sociales à payer	**100 294**
Charges sociales sur primes prov.	**17 420**
Charges a payer	**6 106**
CUFPA	**5 387**
CFE-CVAE	**37 640**
TAXE AGEFIPH	**1 220**
EFFORT CONSTRUCTION	**24 431**
Clients - rrr à accorder	**2 755**
Total	**990 430**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d avance	**129 409**		
Total	**129 409**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constat.d avance	**725 746**		
Total	**725 746**		

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 6 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Les engagements de l'indemnité de fin de carrière s'élèvent à 338000 € (montant avec charges sociales au taux de 45 %.

Le solde du contrat Groupama se monte à 65 696 €.

CAP EXPERT

Société par actions simplifiée au capital de 300 000 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile de France
Siège social : 76-78 Rue de Reuilly
75012 Paris
434 834 289 RCS Paris

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JANVIER 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice	249 797,75 €
Est affecté :	
A titre de dividendes pour un montant de	174 000,00 €
Soit 5,80 € par action	

Au compte « autres réserves » pour le solde

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice approuvé éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 17,40 € le solde est non éligible.

Le versement sera effectué le 1er jour du mois ouvré qui suit l'assemblée.
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :
Exercice clos le 31 août 2018 : 200 100 € (dont éligible à la réfaction de 40% : 20,01 €)
Exercice clos le 31 août 2019 : 165 000 € (dont éligible à la réfaction de 40% : 16,50 €)
Exercice clos le 31 août 2020 : 87 000 € (dont éligible à la réfaction de 40% : 8,70 €)

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 janvier 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président



SARL AGS EXPERTS COMPTABLES
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de l'Est
12, rue Emile Durkheim
Z.A Hellieule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-DES-VOSGES Cédex
Tél: 03 29 56 19 89

CAP EXPERT

Société par actions simplifiée au capital de 300 000 euros
Siège social : 76-78, rue de Reuilly
75012 PARIS

R.C.S. PARIS 434 834 289

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS CAP EXPERT, relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée à la 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, à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2020 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.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la continuité des règles et méthodes comptables, en particulier en ce qui concerne l'estimation des travaux en cours et des dépréciations clients.
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'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. S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée à la Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appeler à statuer sur les comptes.

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, ma 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 :

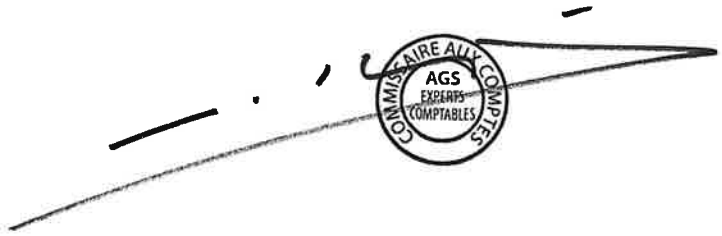
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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-Dié-des-Vosges
Le 11 janvier 2022

SARL AGS EXPERTS COMPTABLES
Représentée par Alexandre KRYLOFF

Commissaire aux Comptes



Bilan actif

	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	96 204	87 095	9 108	14 993
Fonds commercial (1)	1 434 407	1 098 603	335 804	338 651
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	830 746	600 319	230 428	264 495
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	104 364		104 364	105 583
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 465 721**	**1 786 017**	**679 705**	**723 722**
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				**312**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 448 504	385 016	2 063 488	2 453 855
Autres créances	427 288		427 288	583 325
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	200		200	200
Disponibilités	817 373		817 373	726 077
Charges constatées d'avance (3)	129 409		129 409	105 508
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 822 775**	**385 016**	**3 437 759**	**3 869 277**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**6 288 496**	**2 171 033**	**4 117 463**	**4 592 999**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COMMISSAIRE AUX COMPTES AGS EXPERTS COMPTABLES

Bilan passif

	31/08/2021	31/08/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	447 719	380 780
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**249 798**	**153 939**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 027 517**	**864 719**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	3 500	3 500
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 500**	**3 500**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	262 717	330 661
Emprunts et dettes financières diverses (3)	140	131
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 440	1 380
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	495 007	1 020 024
Dettes fiscales et sociales	1 540 399	1 578 721
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 997	48 565
Produits constatés d'avance	725 746	745 296
TOTAL DETTES	**3 086 446**	**3 724 780**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**4 117 463**	**4 592 999**
(1) Dont à plus d'un an (a)	119 578	198 874
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 965 428	3 524 526
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 403	346
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMMISSAIRE AUX COMPTES AGS EXPERTS COMPTABLES

Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2021	31/08/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	7 077 729	17 464	7 095 193	6 734 522
Chiffre d'affaires net	**7 077 729**	**17 464**	**7 095 193**	**6 734 522**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			22 287	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			166 711	137 839
Autres produits			377	465
Total produits d'exploitation (I)			**7 284 568**	**6 872 826**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 565 113	1 528 701
Impôts, taxes et versements assimilés			201 867	176 074
Salaires et traitements			3 432 548	3 313 017
Charges sociales			1 485 726	1 426 928
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			101 943	92 472
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			111 217	154 910
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				3 500
Autres charges			37 801	19 740
Total charges d'exploitation (II)			**6 936 215**	**6 715 343**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**348 353**	**157 483**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 621	3 734
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**2 621**	**3 734**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 349	4 046
Différences négatives de change				85
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**3 349**	**4 131**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-727**	**-397**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**347 625**	**157 087**

COMMISSAIRE AUX COMPTES AGS EXPERTS COMPTABLES

Compte de résultat (suite)

	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		55 234
Sur opérations en capital	114 519	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**114 519**	**55 234**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	653	1 230
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**653**	**1 230**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**113 866**	**54 004**
Participation des salariés aux résultats (IX)	87 098	14 032
Impôts sur les bénéfices (X)	124 596	43 119
Total des produits (I+III+V+VII)	**7 401 708**	**6 931 794**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**7 151 911**	**6 777 855**
BENEFICE OU PERTE	**249 798**	**153 939**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	1 346	
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMMISSAIRE AUX COMPTES AGS EXPERTS COMPTABLES

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CAP EXPERT.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 4 117 463 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 249 798 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 01/01/1900 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°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif publié par l'ANC.

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, ne sont pas 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.

COMMISSAIRE AUX COMPTES AGS EXPERTS COMPTABLES

Règles et méthodes comptables

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

* Fonds commercial :
  Le fonds commercial a été amorti sur 15 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. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

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.

COMMISSAIRE AUX COMPTES AGS EXPERTS COMPTABLES

Règles et méthodes comptables

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.

COMMISSAIRE AUX COMPTES AGS EXPERTS COMPTABLES

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 434 407			1 434 407
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	102 051		5 847	96 204
Immobilisations incorporelles	**1 536 458**		**5 847**	**1 530 611**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	494 205			494 205
- Matériel de transport	19 744		9 872	9 872
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	307 422	59 144	39 897	326 670
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**821 370**	**59 144**	**49 769**	**830 746**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	105 583		1 219	104 364
Immobilisations financières	**105 583**		**1 219**	**104 364**
ACTIF IMMOBILISE	2 463 411	59 144	56 835	2 465 721

COMMISSAIRE AUX COMPTES AGS EXPERTS COMPTABLES

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		59 144		59 144
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**59 144**		**59 144**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service	5 847	49 769	1 219	56 835
Diminutions de l'exercice	**5 847**	**49 769**	**1 219**	**56 835**

Immobilisations incorporelles

Un fonds commercial a été acheté le 1er juillet 2013 pour 55 000 euros.
Ce fonds a été amorti sur 5 ans
Cet amortissement n'est pas déductible.

Une cession partielle de clientèle a été effectuée pour 37 422 euros. Le reprise d'amortissements relative à cette cession est déductible fiscalement.

Fonds commercial

	31/08/2021
Éléments achetés	1 434 407
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**1 434 407**

COMMISSAIRE AUX COMPTES AGS EXPERTS COMPTABLES

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 095 756	2 847		1 098 603
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	87 058	5 885	5 847	87 095
Immobilisations incorporelles	**1 182 813**	**8 732**	**5 847**	**1 185 698**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	284 614	53 687		338 301
- Matériel de transport	19 744		9 872	9 872
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	252 518	39 524	39 897	252 145
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**556 876**	**93 211**	**49 769**	**600 319**
ACTIF IMMOBILISE	1 739 689	101 943	55 616	1 786 017

COMMISSAIRE AUX COMPTES AGS EXPERTS COMPTABLES

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 109 566 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 :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	104 364		104 364
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 448 504	2 448 504	
Autres	427 288	427 288	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	129 409	129 409	
Total	3 109 566	3 005 202	104 364
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	243 118
FAE EXCO GEC	19 757
FAE UFILOR	2 465
FAE NANCY	1 590
FAE CF CONSULTANT	36 600
Pers. produits a recevoir	8 096
Divers - produits à recevoir	14 519
Total	326 145

COMMISSAIRE AUX COMPTES AGS EXPERTS COMPTABLES

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000,00 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

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
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 500				3 500
Total	**3 500**				**3 500**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

COMMISSAIRE AUX COMPTES AGS EXPERTS COMPTABLES

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 085 006 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
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 403	1 403		
- à plus de 1 an à l'origine	261 313	141 735	119 578	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	495 007	495 007		
Dettes fiscales et sociales	1 540 399	1 540 399		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	61 137	61 137		
Produits constatés d'avance	725 746	725 746		
Total	**3 085 006**	**2 965 428**	**119 578**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	54 100			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	123 102			
(**) Dont envers les associés	140			

COMMISSAIRE AUX COMPTES AGS EXPERTS COMPTABLES

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs factures non parvenues	102 000
Cap Levant FNP Loyer	157 543
Dettes Provis. Pr Congés Payer	136 844
Dettes provis. pr partic. salariés	87 100
Personnel - Autres Charges Payer	248 021
Charg.soc./conges a payer	63 669
Charges sociales à payer	100 294
Charges sociales sur primes prov.	17 420
Charges a payer	6 106
CUFPA	5 387
CFE-CVAE	37 640
TAXE AGEFIPH	1 220
EFFORT CONSTRUCTION	24 431
Clients - rrr à accorder	2 755
Total	**990 430**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d avance	129 409		
Total	**129 409**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constat.d avance	725 746		
Total	**725 746**		

COMMISSAIRE AUX COMPTES AGS EXPERTS COMPTABLES

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 6 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

COMMISSAIRE AUX COMPTES AGS EXPERTS COMPTABLES

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Les engagements de l'indemnité de fin de carrière s'élèvent à 241 653 € (montant avec charges sociales au taux de 46 %.

Le solde du contrat Groupama se monte à 64 335 €.

COMMISSAIRE AUX COMPTES AGS EXPERTS COMPTABLES