

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00908

Numéro SIREN : 388 395 287

Nom ou dénomination : EXPERTS ET PARTENAIRES

Ce dépôt a été enregistré le 23/11/2021 sous le numéro de dépôt B2021/020474

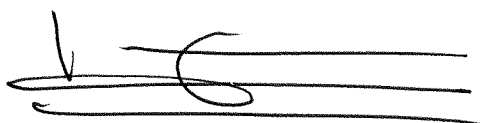
EXPERTS ET PARTENAIRES

Société par Actions Simplifiée au capital de 161 350,00 euros
Siège social : 7 rue de la Poste – 38170 SEYSSINET PARISSET

388.395.287 RCS GRENOBLE

COMPTES ANNUELS **EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020**

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME,
LE PRESIDENT,
Monsieur Marc MARTIN.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' and 'M' followed by a horizontal line, positioned over three horizontal lines.

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12		Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	8 403	7 433	970	1 400	-429 -30.66
	Fonds commercial (1)	1 041 681		1 041 681	1 041 681	
	Autres immobilisations incorporelles	96 153	53 176	42 977	48 477	-5 500 -11.35
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	351 174	255 497	95 677	105 099	-9 422 -8.96
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	10 370		10 370	9 570	800 8.36
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	10		10	10	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	25 795		25 795	25 795	
Total II		1 533 586	316 106	1 217 480	1 232 031	-14 551 -1.18
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	9 259		9 259	6 223	3 036 48.79
	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	464 935	33 573	431 361	414 679	16 682 4.02
	Autres créances	43 802		43 802	41 776	2 026 4.85
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	1 022 238		1 022 238	616 752	405 486 65.75
	Charges constatées d'avance (3)	23 216		23 216	16 523	6 693 40.51
	Total III	1 563 449	33 573	1 529 876	1 095 952	433 924 39.59
	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)		3 097 036	349 680	2 747 356	2 327 983	419 373 18.01

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

28 631

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 161 350) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	161 350	161 350		
	Réserves				
	Réserve légale	16 135	36 610	-20 475	-55.93
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	488 589	368 088	120 501	32.74
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	279 235	160 371	118 864	74.12
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	945 309	726 419	218 890	30.13
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	708 688	541 189	167 499	30.95
	Concours bancaires courants	500	500		
	Emprunts et dettes financières diverses	12	27 501	-27 489	-99.96
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 922	169 292	26 631	15.73
	Dettes fiscales et sociales	503 828	453 057	50 771	11.21
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	24 602	23 382	1 220	5.22
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	368 494	386 643	-18 149	-4.69
	Total IV	1 802 047	1 601 564	200 483	12.52
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 747 356	2 327 983	419 373	18.01

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

1 386 956 1 160 417

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	3 022 209		3 022 209	2 741 333		280 876	10.25
Chiffre d'affaires NET	3 022 209		3 022 209	2 741 333		280 876	10.25
Production stockée			3 036	-914		3 950	432.17
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			53 830	52 940		890	1.68
Autres produits			1 616	47		1 568	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			3 080 690	2 793 406		287 284	10.28
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 116 533	1 130 447		-13 914	-1.23
Impôts, taxes et versements assimilés			42 659	43 580		-921	-2.11
Salaires et traitements			1 012 606	917 828		94 778	10.33
Charges sociales			480 122	461 982		18 140	3.93
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			41 121	30 381		10 740	35.35
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 707	6 446		3 261	50.60
Dotations aux provisions							
Autres charges			11 776	1 053		10 723	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			2 714 525	2 591 717		122 808	4.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			366 166	201 689		164 477	81.55
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	
	31/08/2020 12	31/08/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	25 810	10 228	15 582	152.34
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	497	672	-175	-26.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	26 307	10 900	15 407	141.35
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 169	3 951	218	5.52
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	4 169	3 951	218	5.52
2. Résultat financier (V-VI)	22 138	6 949	15 189	218.58
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	388 304	208 638	179 666	86.11
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		92	-92	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		92	-92	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-92	92	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	109 069	48 175	60 894	126.40
Total des produits (I+III+V+VII)	3 106 997	2 804 306	302 691	10.79
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 827 762	2 643 935	183 828	6.95
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	279 235	160 371	118 864	74.12

* 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

25 810 10 228

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 5	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	5	
Permanence ou changement de méthodes	6	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	6	
Etat des amortissements	7	
Etat des provisions	7	
Etat des échéances des créances et des dettes	7	
Composition du capital social	8	
Fonds commercial	8	
Autres immobilisations incorporelles	8	
Evaluation des immobilisations corporelles	8	
Evaluation des amortissements	9	
Titres immobilisés	9	
Créances immobilisées	9	
Evaluations des produits et en cours	9	
Dépréciation des stocks et en cours	9	
Evaluation des créances et des dettes	9	
Dépréciation des créances	10	
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Disponibilités en Euros	10	
Produits à recevoir	10	
Charges à payer	10	
Charges et produits constatés d'avance	10	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Informations en matière de crédit bail		NA
Liste des filiales et participations	12	
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
Produits et charges exceptionnels		NA
Transferts de charges	12	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 747 356.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 022 208.79 Euros et dégageant un bénéfice de 279 235.00 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée à la COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire constituent un évènement marquant de l'exercice eu égard à la situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes, la société n'a pas mis en évidence à ce stade de conséquences significatives de la crise sur ses comptes. A la date d'arrêté des comptes, la société estime que la continuité d'exploitation n'est pas compromise.

Au cours de l'exercice, la société a souscrit un prêt garanti par l'Etat de 200 000 €.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 146 197		2 840
Installations générales agencements aménagements divers	208 093		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	123 821		22 929
TOTAL	331 915		22 929
Autres participations	9 570		800
Autres titres immobilisés	10		
Prêts, autres immobilisations financières	25 795		
TOTAL	35 375		800
TOTAL GENERAL	1 513 487		26 569

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 800	1 146 237	1 146 237
Installations générales agencements aménagements divers			208 093	208 093
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 670	143 081	143 081
TOTAL		3 670	351 174	351 174
Autres participations			10 370	10 370
Autres titres immobilisés			10	10
Prêts, autres immobilisations financières			25 795	25 795
TOTAL			36 175	36 175
TOTAL GENERAL		6 470	1 533 586	1 533 586

ANNEXE

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

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	54 640	8 769	2 800	60 609
Installations générales agencements aménagements divers	141 890	11 923		153 813
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	84 926	20 428	3 670	101 684
TOTAL	226 816	32 352	3 670	255 497
TOTAL GENERAL	281 456	41 121	6 470	316 106

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 769				
Instal.générales agenc.aménag.divers	11 923				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 437	8 991			
TOTAL	23 360	8 991			
TOTAL GENERAL	32 129	8 991			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	30 807	9 707	6 941		33 573
TOTAL	30 807	9 707	6 941		33 573
TOTAL GENERAL	30 807	9 707	6 941		33 573
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 707	6 941		

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	25 795		25 795
Clients douteux ou litigieux	28 631	-0	28 631
Autres créances clients	436 304	436 304	
Taxe sur la valeur ajoutée	26 730	26 730	
Groupe et associés	10 000	10 000	
Débiteurs divers	7 072	7 072	
Charges constatées d'avance	23 216	23 216	
TOTAL	557 747	503 321	54 426

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	202 200	202 200		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	506 988	91 898	363 077	52 013
Fournisseurs et comptes rattachés	195 922	195 922		
Personnel et comptes rattachés	186 162	186 162		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 306	112 306		
Impôts sur les bénéfices	61 420	61 420		
Taxe sur la valeur ajoutée	114 421	114 421		
Autres impôts taxes et assimilés	29 519	29 519		
Groupe et associés	12	12		
Autres dettes	24 602	24 602		
Produits constatés d'avance	368 494	368 494		
TOTAL	1 802 047	1 386 956	363 077	52 013
Emprunts souscrits en cours d'exercice	230 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	64 051			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	12			

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	25.0000	6 454			6 454

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle	50 000		991 681	1 041 681	
Total	50 000		991 681	1 041 681	

Conformément au règlement ANC n°2015-06, il a été procédé à un test de dépréciation du fonds commercial. Au 31/08/2020, aucun indice de perte de valeur n'a été détecté.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	8 403	100.00
Usufruit SCI	96 153	5.72

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état

ANNEXE

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

d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 7 ans

Titres immobilisés

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

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

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les travaux en cours ont été évalués par différence entre :

- la facturation émise sur les missions non terminées au 31/08/2020,
- et le temps passé par les collaborateurs, valorisé à un taux moyen charges sociales incluses, et majoré d'un coefficient de structure.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	50 058
Total	50 058

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 200
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 102
Dettes fiscales et sociales	267 436
Autres dettes	11 950
Total	365 688

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	23 216
Total	23 216
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	368 494
Total	368 494

Les produits constatés d'avance ont été évalués par différence entre :

- la facturation émise sur les missions non terminées au 31/08/2020,
- et le temps passé par les collaborateurs, valorisé à un taux moyen charges sociales incluses, et majoré d'un coefficient de structure.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS EXPERTS ET PARTENAIRES
38170 SEYSSINET PARISET

Page : 12

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - EURL ASSISTEXPERTS - SARL EFM - Participations détenues entre 10 et 50 % - SAS PARTENAIRES & PATRIMOINE	1 000	7 418	100.00	1 000	1 000			5 400	4 273	15 000	
	10 000	3 232	66.67	6 670	6 670			6 941	3 913		
	10 000	-491	20.00	2 700	2 700	10 000		88 658	-46 139		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
IJ prévoyance	8 134
Remboursements formations	8 115
Refacturation débours	22 000
Mise à disposition	8 640
Total	46 889

EXPERTS ET PARTENAIRES

Société par Actions Simplifiée au capital de 161 350,00 euros
Siège social : 7 rue de la Poste – 38170 SEYSSINET PARISSET

388.395.287 RCS GRENOBLE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 26 FEVRIER 2021**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020, s'élevant à 279 235,00 euros, de la manière suivante :

A titre de dividendes aux associés, la somme de..... 229 117,00 euros,
Soit 35,50 euros par action,

Le solde, soit la somme de 50 118,00 euros,
au compte « Autres réserves ».

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du mois de mars 2021.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « flat tax ») de 30,00 %, soit 12,80 %, au titre de l'impôt sur le revenu, et 17,20 % de prélèvements sociaux,

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,80 %, au titre de l'impôt sur le revenu, les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,80 % sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40,00 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2020, éligibles à l'abattement de 40,00 %, prévu à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts, s'élève à 5 573,50 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2020, non éligibles à l'abattement de 40,00 %, s'élève à 223 543,50 euros.

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

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2019 :

60 344,90 euros, soit 9,35 euros par titre,
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 31 631,05 euros,
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 28 713,85 euros.

Exercice clos le 31 août 2018 :

50 018,50 euros, soit 7,75 euros par titre,
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 26 218,25 euros,
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 23 800,25 euros.

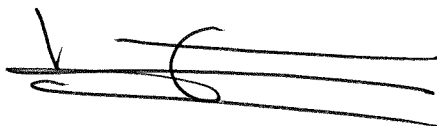
Exercice clos le 31 août 2017 :

Néant.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 février 2021.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

**POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME,
LE PRESIDENT,
Monsieur Marc MARTIN.**





EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS EXPERTS ET PARTENAIRES

7 rue de la Poste
38170 SEYSSINET PARISSET

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

- 31 août 2020 -

SAS EXPERTS ET PARTENAIRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020

Aux associés,

Opinion sur les comptes annuels

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 EXPERTS ET PARTENAIRES relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L. 823-9 et R 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La ligne « Clients et comptes rattachés » apparaît à l'actif du bilan pour un montant net de 431 361 euros.

L'annexe, dans les paragraphes « Complément d'informations relatif au bilan – Evaluation des créances et des dettes » et « Complément d'informations relatif au bilan – Dépréciation des créances », précise les méthodes d'évaluation et les modalités de dépréciations.

Nous avons procédé à l'évaluation de l'approche retenue par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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'observations 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.

En application de la loi, nous portons à votre connaissance les informations suivantes : la société EXPERTS & PARTENAIRES a pris une participation supplémentaire de 1 % dans le capital de la société PARTENAIRES & PATRIMOINE au cours de l'exercice. La société EXPERTS & PARTENAIRES détient donc 20 % du capital social de cette société.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Grenoble, le 12 février 2021

Le Commissaire aux Comptes

B2A



Gilles BOURGUIGNON

SAS EXPERTS ET PARTENAIRES

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31/08/2020

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12		Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	8 403	7 433	970	1 400	-429 -30.66
	Fonds commercial (1)	1 041 681		1 041 681	1 041 681	
	Autres immobilisations incorporelles	96 153	53 176	42 977	48 477	-5 500 -11.35
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	351 174	255 497	95 677	105 099	-9 422 -8.96
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	10 370		10 370	9 570	800 8.36
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	10		10	10	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	25 795		25 795	25 795	
	Total II	1 533 586	316 106	1 217 480	1 232 031	-14 551 -1.18
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	9 259		9 259	6 223	3 036 48.79
	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	464 935	33 573	431 361	414 679	16 682 4.02
	Autres créances	43 802		43 802	41 776	2 026 4.85
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	1 022 238		1 022 238	616 752	405 486 65.75
	Charges constatées d'avance (3)	23 216		23 216	16 523	6 693 40.51
	Total III	1 563 449	33 573	1 529 876	1 095 952	433 924 39.59
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 097 036	349 680	2 747 356	2 327 983	419 373 18.01

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

28 631

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 161 350) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	161 350	161 350		
	Réserves				
	Réserve légale	16 135	36 610	-20 475	-55.93
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	488 589	368 088	120 501	32.74
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	279 235	160 371	118 864	74.12
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	945 309	726 419	218 890	30.13
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	708 688	541 189	167 499	30.95
	Concours bancaires courants	500	500		
	Emprunts et dettes financières diverses	12	27 501	-27 489	-99.96
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 922	169 292	26 631	15.73
	Dettes fiscales et sociales	503 828	453 057	50 771	11.21
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	24 602	23 382	1 220	5.22
	Produits constatés d'avance (I)	368 494	386 643	-18 149	-4.69
	Total IV	1 802 047	1 601 564	200 483	12.52
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 747 356	2 327 983	419 373	18.01

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

1 386 956

1 160 417

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 022 209		3 022 209	2 741 333	280 876	10.25
Chiffre d'affaires NET	3 022 209		3 022 209	2 741 333	280 876	10.25
Production stockée			3 036	-914	3 950	432.17
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			53 830	52 940	890	1.68
Autres produits			1 616	47	1 568	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			3 080 690	2 793 406	287 284	10.28
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 116 533	1 130 447	-13 914	-1.23
Impôts, taxes et versements assimilés			42 659	43 580	-921	-2.11
Salaires et traitements			1 012 606	917 828	94 778	10.33
Charges sociales			480 122	461 982	18 140	3.93
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			41 121	30 381	10 740	35.35
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 707	6 446	3 261	50.60
Dotations aux provisions						
Autres charges			11 776	1 053	10 723	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			2 714 525	2 591 717	122 808	4.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			366 166	201 689	164 477	81.55
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	
	31/08/2020 12	31/08/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	25 810	10 228	15 582	152.34
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	497	672	-175	-26.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	26 307	10 900	15 407	141.35
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 169	3 951	218	5.52
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	4 169	3 951	218	5.52
2. Résultat financier (V-VI)	22 138	6 949	15 189	218.58
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	388 304	208 638	179 666	86.11
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		92	-92	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		92	-92	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-92	92	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	109 069	48 175	60 894	126.40
Total des produits (I+III+V+VII)	3 106 997	2 804 306	302 691	10.79
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 827 762	2 643 935	183 828	6.95
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	279 235	160 371	118 864	74.12

* 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

25 810 10 228

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 747 356.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 022 208.79 Euros et dégageant un bénéfice de 279 235.00 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée à la COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire constituent un événement marquant de l'exercice eu égard à la situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes, la société n'a pas mis en évidence à ce stade de conséquences significatives de la crise sur ses comptes. A la date d'arrêté des comptes, la société estime que la continuité d'exploitation n'est pas compromise.

Au cours de l'exercice, la société a souscrit un prêt garanti par l'Etat de 200 000 €.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 146 197		2 840
Installations générales agencements aménagements divers	208 093		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	123 821		22 929
TOTAL	331 915		22 929
Autres participations	9 570		800
Autres titres immobilisés	10		
Prêts, autres immobilisations financières	25 795		
TOTAL	35 375		800
TOTAL GENERAL	1 513 487		26 569

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		2 800	1 146 237	1 146 237
Installations générales agencements aménagements divers				208 093	208 093
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 670	143 081	143 081
TOTAL			3 670	351 174	351 174
Autres participations				10 370	10 370
Autres titres immobilisés				10	10
Prêts, autres immobilisations financières				25 795	25 795
TOTAL				36 175	36 175
TOTAL GENERAL			6 470	1 533 586	1 533 586

ANNEXE

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

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	54 640	8 769	2 800	60 609
Installations générales agencements aménagements divers	141 890	11 923		153 813
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	84 926	20 428	3 670	101 684
TOTAL	226 816	32 352	3 670	255 497
TOTAL GENERAL	281 456	41 121	6 470	316 106

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 769			
Instal.générales agenc.aménag.divers	11 923			
Matériel de bureau informatique mobilier	11 437	8 991		
TOTAL	23 360	8 991		
TOTAL GENERAL	32 129	8 991		

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	30 807	9 707	6 941		33 573
TOTAL	30 807	9 707	6 941		33 573
TOTAL GENERAL	30 807	9 707	6 941		33 573
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 707	6 941		

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	25 795		25 795
Clients douteux ou litigieux	28 631	- 0	28 631
Autres créances clients	436 304	436 304	
Taxe sur la valeur ajoutée	26 730	26 730	
Groupe et associés	10 000	10 000	
Débiteurs divers	7 072	7 072	
Charges constatées d'avance	23 216	23 216	
TOTAL	557 747	503 321	54 426

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	202 200	202 200		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	506 988	91 898	363 077	52 013
Fournisseurs et comptes rattachés	195 922	195 922		
Personnel et comptes rattachés	186 162	186 162		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 306	112 306		
Impôts sur les bénéfices	61 420	61 420		
Taxe sur la valeur ajoutée	114 421	114 421		
Autres impôts taxes et assimilés	29 519	29 519		
Groupe et associés	12	12		
Autres dettes	24 602	24 602		
Produits constatés d'avance	368 494	368 494		
TOTAL	1 802 047	1 386 956	363 077	52 013
Emprunts souscrits en cours d'exercice	230 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	64 051			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	12			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Au début	Nombre de titres		En fin
			Créés	Remboursés	
Actions	25.0000	6 454			6 454

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments			Global	Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		
Clientèle	50 000		991 681	1 041 681	
Total	50 000		991 681	1 041 681	

Conformément au règlement ANC n°2015-06, il a été procédé à un test de dépréciation du fonds commercial. Au 31/08/2020, aucun indice de perte de valeur n'a été détecté.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	8 403	100.00
Usufruit SCI	96 153	5.72

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état

ANNEXE

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

d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 7 ans

Titres immobilisés

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

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

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les travaux en cours ont été évalués par différence entre :

- la facturation émise sur les missions non terminées au 31/08/2020,
- et le temps passé par les collaborateurs, valorisé à un taux moyen charges sociales incluses, et majoré d'un coefficient de structure.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3 2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		Montant
Créances clients et comptes rattachés		50 058
Total		50 058

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 200
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		84 102
Dettes fiscales et sociales		267 436
Autres dettes		11 950
Total		365 688

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		23 216
Total		23 216
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		368 494
Total		368 494

Les produits constatés d'avance ont été évalués par différence entre :

- la facturation émise sur les missions non terminées au 31/08/2020,
- et le temps passé par les collaborateurs, valorisé à un taux moyen charges sociales incluses, et majoré d'un coefficient de structure.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS EX

38170 S

Page : 12

Cautio
avals de
par la so

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés
A. Renseignements détaillés				brute	nette	
- Filiales détenues à + de 50%						
- EURL ASSIST'EXPERTS	1 000	7 418	100.00	1 000	1 000	
- SARL EFM	10 000	3 232	66.67	6 670	6 670	
- Participations détenues entre 10 et 50 %						
- SAS PARTENAIRES & PATRIMOINE	10 000	-491	20.00	2 700	2 700	10 000
B. Renseignements globaux						
- Filiales non reprises en A						
- Participations non reprises en A						

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
IJ prévoyance	8 134
Remboursements formations	8 115
Refacturation débours	22 000
Mise à disposition	8 640
Total	46 889