

RCS : PAU Code greffe : 6403

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00382 Numéro SIREN : 388 307 209 Nom ou dénomination : A.S.A. FERMETURES

Ce dépôt a été enregistré le 16/12/2021 sous le numéro de dépôt 10210

① **BILAN - ACTIF**

Certifié conforme

DGFIP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : SAS A.S.A FERMETURES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 87 BOULEVARD DE L'EUROPE		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 3 8 8 3 0 7 2 0 9 0 0 0 2 2		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le. 30062021						
		N-1 30062020						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	276	AC	276		
		Frais de développement *	CX	76 294	CQ	76 294		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	112 342	AG	107 566	4 776	6 311
		Fonds commercial (1)	AI		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	70 818	AO	68 569	2 249	4 493
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	186 144	AS	140 866	45 278	47 963
		Autres immobilisations corporelles	AT	730 542	AU	375 276	355 266	339 325
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	4 500	CV		4 500	4 500
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	15 260	BI		15 260	17 660
TOTAL (II)		BJ	1 196 177	BK	768 848	427 328	420 252	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	615 458	BU		615 458	237 531
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	2 801 233	BY		2 801 233	1 633 991
		Autres créances (3)	BZ	269 363	CA		269 363	202 561
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
DIVERS	Disponibilités	CF	2 511 202	CG		2 511 202	1 855 053	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	42 391	CI		42 391	44 351	
	TOTAL (III)	CJ	6 239 647	CK		6 239 647	3 973 487	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Comptes de régularisation	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	7 435 824	IA	768 848	6 666 976	4 393 739	
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise SAS A.S.A FERMETURES			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :100 000.....)	DA	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	2 594 559	2 367 435
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 453 080	877 124
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	4 157 639
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	12 000	12 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	12 000	12 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	10 152	50 482
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	928	928
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 817 007	626 351
	Dettes fiscales et sociales	DY	466 808	306 548
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	12 582	12 657
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	189 860	30 215
	TOTAL (IV)	EC	2 497 336	1 027 179
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	6 666 976	4 393 739
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 497 336	1 017 027
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SAS A.S.A FERMETURES							Néant ☐ *	
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	7 223 438	FB	4 863 350	FC	12 086 788	7 057 601
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	1 016	FI	3 743	FI	4 759	4 180
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	7 224 454	FK	4 867 093	FL	12 091 547	7 061 782
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	32 155	28 400	
	Autres produits (1) (11)				FQ	17 389	19 259	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	12 141 091	7 109 441
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	7 968 426	4 098 098	
	Variation de stock (marchandises) *				FT	(377 927)	(82 144)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	1 451 047	1 020 407	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	48 880	46 880	
	Salaires et traitements *				FY	589 804	502 303	
	Charges sociales (10)				FZ	359 186	299 314	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	83 690	72 438
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	569	491	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	10 123 675	5 957 788
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	2 017 417	1 151 654	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)			GII			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)			GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	19 635	19 248	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
	Total des produits financiers (V)				GP	19 635	19 248	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	352	793	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU	352	793	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	19 282	18 454	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	2 036 699	1 170 108	

Désignation de l'entreprise SAS A.S.A FERMETURES										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	589	579	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	9 250	2 083	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	9 839	2 662	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	2 999	2 511	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	1 246	2 685	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG		12 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	4 245	17 196	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	5 594	(14 534)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										IJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										IK	589 213	278 451	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	12 170 565	7 131 351	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										IIM	10 717 485	6 254 228	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										IIN	1 453 080	877 124	
REVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							HY			
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier							HP			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RD		
	(9)	Dont transferts de charges									A1	32 155	28 400
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5									A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3	16 740	18 191
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4	38	79
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8											
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :									Exercice N		
											Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels										4 245	9 839	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 666 976** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 170 565** euros et un total **charges** de **10 717 485** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 453 080** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté. Cependant il est à noter que la société a investi depuis de nombreuses années dans la recherche. Ceci a permis pour la première fois sur cet exercice d'avoir des prises de commandes importantes, dont le résultat a généré un chiffre d'affaires en forte progression avec pour conséquence une augmentation de l'encours clients et fournisseurs et des stocks.

Ces éléments doivent être considérés pour la lecture du bilan.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La société a engagé des dépenses de recherches qui ont conduit à immobiliser des frais pour l'obtention des brevets déposés à l'INPI.

Les dépenses courantes liées à la recherche ont été comptabilisées dans un poste de charges.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evènement post clôture

La Société a reçu le 05.07.2021 la lettre d'observations suite à un contrôle Urssaf pour la période du 01.01.2018 au 31.12.2020.

Cette vérification entraînera un rappel de cotisations pour un total de 14074€

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	76 570					76 570
	Autres	112 342					112 342
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	188 912					188 912
CORPORELLES	Terrains	70 818					70 818
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	186 248		12 796		12 900	186 144
	Instal., agencement, aménagement divers	211 091		55 212			266 303
	Matériel de transport	404 650					404 650
	Matériel de bureau, mobilier	34 427		26 398		1 237	59 589
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	907 234		94 406		14 137	987 504	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 500					4 500
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	17 660				2 400	15 260
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22 160				2 400	19 760
TOTAL		1 118 307		94 406		16 537	1 196 177

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	76 570			76 570
	Autres	106 031	1 535		107 566
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	182 602	1 535		184 136
CORPORELLES	Terrains	66 319	2 250		68 569
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	138 285	14 235	11 654	140 866
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	92 554	19 390		111 944
	Matériel de transport	196 373	39 601		235 974
	Matériel de bureau, mobilier	21 916	6 679	1 237	27 359
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	515 447	82 155	12 890	584 712
TOTAL		698 049	83 690	12 890	768 848

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

30/06/2021

PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	12 000			12 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 000			12 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		12 000			12 000

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 260		15 260
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 801 233	2 801 233	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 456	5 456	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	80 882	80 882	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	158 725	158 725	
	Débiteurs divers	24 300	24 300	
	Charges constatées d'avances	42 391	42 391	
TOTAL DES CREANCES		3 128 247	3 112 987	15 260
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	10 152	10 152		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 817 007	1 817 007		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 615	89 615		
	Impôts sur les bénéfices	283 999	283 999		
	Taxes sur la valeur ajoutée	61 609	61 609		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 585	31 585		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	928	928		
	Autres dettes	12 582	12 582		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	189 860	189 860		
TOTAL DES DETTES		2 497 336	2 497 336		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		40 330			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		928			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

158 725

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Frais de recherche

Etat exprimé en euros

30/06/2021

	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

NEANT

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Observations

Achetés avec protection juridique
Eléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

TOTAL

NEANT

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Total des Produits à recevoir		66 069
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	43 862	43 862
Autres créances <i>FOURNISSEURS-ANP</i> <i>INT. A RECEVOIR</i>	9 689 12 518	22 207

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Total des Charges à payer		154 454
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		129 861
<i>FOURNISSEURS-FNP</i>	<i>129 861</i>	
Dettes fiscales et sociales		24 593
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>230</i>	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>459</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>23 905</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			42 391
Salon		31 373	
nom domaine	01/03/2021 01/02/2022	417	
location copieur Appro	01/07/2021 30/09/2021	751	
maintenance informatique logiciel ACD	01/11/2020 31/10/2021	88	
location véhicule	17/06/2021 16/07/2021	478	
Alpha		6 972	
pages jaunes	01/04/2021 31/03/2022	2 313	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			42 391

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Factures acomptes tvx non réalisés		189 860	189 860
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			189 860

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/06/2021
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

NEANT

Capital social

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	500,00	200,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	500,00	200,0000	100 000,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/06/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2021
Capital social	100 000				100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 000				10 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	2 367 435	227 124			2 594 559
Résultat de l'exercice	877 124	(877 124)		1 453 080	1 453 080
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 354 559	(650 000)		1 453 080	4 157 639

Date de l'assemblée générale 30/11/2020

Dividendes attribués 650 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 650 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 704 559

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 704 559

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 803 080

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Total des produits exceptionnels		9 839
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	589	589
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PRODUITS CESSION IMMOB</i>	9 250	9 250
Total des charges exceptionnelles		4 245
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	2 999	2 999
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VNC IMMOBILISATIONS</i>	1 246	1 246
Résultat exceptionnel		5 594

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Avantages en nature	29 216
Rembt sinistre assurance	2 939
TOTAL	32 155

--

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros

		30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2021
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
	Nombre d'actions ordinaires	500	500	500	500	500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	6 829 512	6 136 139	6 897 975	7 061 782	12 091 547
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	1 120 249	887 164	769 446	1 240 012	2 125 983
	Impôts sur les bénéfices	307 027	226 068	150 155	278 451	589 213
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	748 371	628 870	545 821	877 124	1 453 080
	Résultat distribué	400 000	300 000	300 000	650 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	1 626	1 322	1 239	1 923	3 074
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	1 497	1 258	1 092	1 754	2 906
	Dividende attribué	800	600	600	1 300	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	17	17	17	15	15
	Montant de la masse salariale	392 786	484 914	498 816	502 303	589 804
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	238 198	297 959	302 004	299 314	359 186

A.S.A. FERMETURES
Société par actions simplifiée
Au capital de 100 000 euros
Siège social : Route Nationale 117
Monjoy
Boulevard de l'Europe, 64230 LESCAR
388307209 RCS PAU

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 31 OCTOBRE 2021
--

L'an deux mille vingt et un,
Le 31 octobre,
A 19 h 00,

La société ASA DEVELOPPEMENT, Société par actions simplifiée au capital de 4 003 000 euros, ayant son siège social 87 Boulevard de l'Europe, 64230 LESCAR, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 833704349 RCS PAU, Représentée par son Président, Monsieur Ignace BELLOTA,

Associée unique de la société A.S.A. FERMETURES,

En présence de Monsieur Ignace BELLOTA, Président de la Société,

Étant précisé que Monsieur Jean-Philippe BAUCOU, Commissaire aux Comptes titulaire de la Société a été régulièrement informé des décisions devant être prises,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

Le Président a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2021 ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes.

Les comptes annuels arrêtés au 30 juin 2021, le rapport de gestion du Président et le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels ont été adressés à l'associée unique.

II - A pris les décisions suivantes :

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 30 juin 2021 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Rémunération du Président,
- Rémunération des Directeurs Généraux.

PREMIERE DÉCISION

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2021, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

L'associée unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 1 453 080,14 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 453 080,14 euros
A titre de dividendes	700 000,00 euros
Soit 1 400,00 euros par action	
Le solde	753 080.14 euros
En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 3 347 639,34 euros.	

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 01 décembre 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 700 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 30 juin 2018 :

300 000,00 euros, soit 600,00 euros par titre.

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2019 :

300 000,00 euros, soit 600,00 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2020 :

650 000,00 euros, soit 1 300,00 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 650 000,00 euros

TROISIEME DÉCISION

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, la présente décision fait mention des conventions ci-après :

Nouvelles conventions :

Bail commercial avec la SCI YES 7764 représentée par M. Yannick BELLOTA à compter du 15/06/2020
Montant du loyer annuel HT : 33 600 euros

Véhicule pris en LKD auprès de Volkswagen Bank pour une AUDI immatriculée FT070XN à compter du 03-11-2020

Utilisée par Mme Sabrina BELLOTA

Montant du loyer annuel : 5 541.54 euros

Convention reconduites :

Convention de trésorerie avec la mère ASA DEVELOPPEMENT établie le 30-08-2018

Montant au 30/06/2021 : 158 725.14 euros

Bail commercial avec la SCI YANSA dont le gérant est M. Ignace BELLOTA à compter du 01-12-1998

Montant du loyer annuel HT : 58 052.28 euros

Véhicule immobilisé Mercedes Classe S EZ934XK acquis le 28-08-2018 pour 134 200 euros

Utilisé par M. Ignace BELLOTA

Montant déduit sur exercice : 1 830 euros

Véhicule immobilisé Mercedes GLC ER022XW acquis le 31-12-2019 pour 46 124.24 euros.

Utilisé par M. Yannick BELLOTA

Montant déduit sur exercice : 1 830 euros

QUATRIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'approuver la rémunération allouée au cours de l'exercice écoulé au Président, qui s'est élevée à un montant annuel de 55 637.93 euros, ainsi que les rémunérations allouées au cours de l'exercice écoulé aux directeurs généraux, savoir :

Mme Sabrina BELLOTA : 35 922.91 euros

M. Yannick BELLOTA : 40 303.88 euros

CINQUIEME DÉCISION

L'associée unique entérine les comptes courants d'associés qui s'élèvent aux sommes ci-après :

M. Ignace BELLOTA : 747.55 euros

Mme Sabrina BELLOTA : 90 euros

M. Yannick BELLOTA : 90 euros

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

ASA DEVELOPPEMENT
Ignace BELLOTA



A.S.A. FERMETURES
Société par actions simplifiée
Au capital de 100 000 euros
Siège social : Route Nationale 117 Monjoy
Boulevard de l'Europe, 64230 LESCAR
388307209 RCS PAU

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT

Exercice clos le 30 juin 2021

Monsieur Ignace BELLOTA, Président de la société A.S.A. FERMETURES, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2021, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 30 juin 2021, l'activité de la Société a été la suivante :
Notre société a connu cette année une très forte augmentation de son chiffre d'affaires (+ 70 %). La marge a légèrement baissé. La concurrence est présente et nous avons adopté une politique plus agressive afin de conserver notre position sur le marché.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 30 juin 2021, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

La conjoncture actuelle, le manque de matériaux et les augmentations de matières premières de la part de nos fournisseurs exigent plus d'anticipation et une vigilance particulière sur les affaires à traiter.

La tendance du 1^{er} trimestre 2022 est toujours à l'augmentation des prix d'achat, les marges seront donc inférieures ou identiques à l'année écoulée, le marché étant très concurrentiel.

L'établissement de BUSSY est opérationnel depuis le mois de juillet, il servira de showroom et de site de formation pour les commerciaux et les chargés d'affaires.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-6, II du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant cumulés des factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :

Article D. 441-II : Factures reçues ayant connu un retard de paiement au							Article D. 441-II : Factures émises ayant connu un retard de paiement au						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)		0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranche de retard de paiement													
Nombres de factures concernées													
Montant total TTC des factures		79 294	3 569,00 €	1 184,00 €	21 265			246 431	16 311	177 984	37 802		
Pourcentage du montant total des achats HT de l'exercice		1,04%	0,05%	0,02%	0,28%								
Pourcentage du chiffre d'affaires HT de l'exercice								2,04%	0,13%	1,47%	0,31%		
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées													
Nombre de factures exclues													
Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC)													
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)													
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement													

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 12 091 546,90 euros contre 7 061 781,68 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 71,23%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 49 544,41 euros contre 47 659,77 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 3,95%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 7 590 498,39 euros contre 4 015 953,99 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 89,01%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1 451 046,92 euros contre 1 020 407,39 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 42,20%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 48 880,39 euros contre 46 880,31 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 4,27%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 589 803,92 euros contre 502 302,83 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 17,42%.

Le montant des charges sociales s'élève à 359 185,98 euros contre 299 314,10 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 20,00%.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 83 689,86 euros contre 72 437,51 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 15,53%.

Le montant des autres charges s'élève à 569,22 euros contre 491,38 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 15,84%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 10 123 674,68 euros contre 5 957 787,51 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 69,92%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 2 017 416,63 euros contre 1 151 653,94 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 75,18%.

Compte tenu d'un résultat financier de 19 282,21 euros (18 454,41 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 2 036 698,84 euros contre 1 170 108,35 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 74,06%.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de 5 594,30 euros contre -14 533,63 euros pour l'exercice précédent.
- d'un impôt sur les sociétés de 589 213,00 euros contre 278 451,00 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 1 453 080,14 euros contre un bénéfice de 877 123,72 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 65,66%.

Au 30 juin 2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 6 666 975,82 euros contre 4 393 738,56 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 51,74%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 1 453 080,14 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 453 080,14 euros
A titre de dividendes	700 000,00 euros
Soit 1 400,00 euros par action	
Le solde	753 080,14 euros
En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 3 347 639,34 euros.	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 3 457 639,34 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 01 décembre 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 700 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2018 :

300 000,00 euros, soit 600,00 euros par titre.

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2019 :

300 000,00 euros, soit 600,00 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2020 :

650 000,00 euros, soit 1 300,00 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 650 000,00 euros

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

En application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, il convient de rappeler :

Convention reconduites :

Convention de trésorerie avec la mère ASA DEVELOPPEMENT établie le 30-08-2018

Montant au 30/06/2021 : 158 725.14 euros

Bail commercial avec la SCI YANSA dont le gérant est M. Ignace BELLOTA à compter du 01-12-1998

Montant du loyer annuel HT : 58 052.28 euros

Véhicule immobilisé Mercedes Classe S EZ934XK acquis le 28-08-2018 pour 134 200 euros

Utilisé par M. Ignace BELLOTA

Montant déduit sur exercice : 1 830 euros

IB

Véhicule immobilisé Mercedes GLC ER022XW acquis le 31-12-2019 pour 46 124.24 euros.

Utilisé par M. Yannick BELLOTA

Montant déduit sur exercice : 1 830 euros

Nouvelles conventions :

Bail commercial avec la SCI YES 7764 représentée par M. Yannick BELLOTA à compter du 15/06/2020

Montant du loyer annuel HT : 33 600 euros

Véhicule pris en LKD auprès de Volkswagen Bank pour une AUDI immatriculée FT070XN à compter du 03-11-2020

Utilisée par Mme Sabrina BELLOTA

Montant du loyer annuel : 5 541.54 euros

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

Rémunération du Président et Directeurs Généraux

Nous vous proposons de statuer sur la rémunération du Président et celle des Directeurs Généraux.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les décisions que nous soumettons à votre vote.

Le Président
Ignace BELLOTA



Jean-Philippe BAUCOU
Commissaire aux Comptes
Inscrit près de la Cour d'Appel de Pau
Membre de la CRCC de Pau
Expert-Comptable diplômé par l'État

AUDIT CEFAT PAU
3 rue des Tiredous
64000 PAU

Le 09 novembre 2021

Madame, Monsieur,

Suite à notre mission de commissariat aux comptes pour la société SAS ASA FERMETURES et ASA DEVELOPPEMENT, vous trouverez ci-joint rapport général en deux exemplaires.

Je vous prie de croire, Madame, Monsieur, à l'expression de mes salutations distinguées.

J.P. BAUCOU



S.A.S. ASA FERMETURES

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 €uros

Siège social : LESCAR (64230) - 87, Boulevard de l'Europe

R.C.S. PAU : 388 307 209

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 JUIN 2021

Jean-Philippe BAUCOU
Commissaire aux Comptes
Inscrit près de la Cour d'Appel de Pau
Membre de la CRCC de Pau
Expert-Comptable diplômé par l'État

ASA FERMETURES
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2021

A l'associé unique de la société ASA FERMETURES

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 30 novembre 2017, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société ASA FERMETURES relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2020 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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 mes appréciations, je vous informe que **les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.**

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.»

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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 (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

PAU, le 14 octobre 2021

Jean-Philippe BAUCOU Commissaire aux Comptes
