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 : 1993 B 00139
Numéro SIREN : 390 583 375
Nom ou dénomination : CFCAEXPERT

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2020 sous le numéro de dépôt 3042

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	31 871	31 870		
Fonds commercial (1)	743 951		743 951	743 951
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	244 343	191 559	52 784	27 819
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	9 848		9 848	9 848
Autres immobilisations financières	1 800		1 800	1 800
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 031 813**	**223 429**	**808 384**	**783 419**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	140 045		140 045	86 685
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**672**		**672**	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	127 647		127 647	184 749
Autres créances	16 233		16 233	53 177
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	794 085		794 085	622 260
Disponibilités	241 571		241 571	249 621
Charges constatées d'avance (3)	14 223		14 223	11 220
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 334 477**		**1 334 477**	**1 207 712**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 366 290**	**223 429**	**2 142 861**	**1 991 131**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

3014

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	675 000	675 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	67 748	67 748
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	133 330	107 041
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**186 154**	**146 290**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 062 232**	**996 078**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	17 000	17 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**17 000**	**17 000**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	243 400	200 000
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 636	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 469	44 894
Dettes fiscales et sociales	205 652	197 174
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	226	1 808
Produits constatés d'avance (1)	573 246	534 177
TOTAL DETTES	**1 063 629**	**978 053**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 142 861**	**1 991 131**
(1) Dont à plus d'un an (a)	184 754	160 398
(1) Dont à moins d'un an (a)	878 874	817 655
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 002	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CFCAEXPERT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 2 142 861 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 186 154 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Travaux en cours et produits constatés d'avance

Pour les missions d'établissement des comptes annuels clôturant à compter de la fin de l'exercice de CFCAEXPERT et pour les autres missions en cours, la valorisation des travaux est estimée à 90% des heures produites exprimées en prix de vente.
Si la facturation aux clients à la fin de l'exercice de CFCAEXPERT est supérieure à la valorisation des travaux, il s'agit d'un produit constatée d'avance ; dans le cas contraire, il s'agit de Travaux en cours.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	743 951			743 951
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 871			31 871
Immobilisations incorporelles	**775 822**			**775 822**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 405	31 095		43 500
- Matériel de transport	62 500			62 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	144 352	4 746	10 756	138 343
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**219 257**	**35 841**	**10 756**	**244 343**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 648			11 648
Immobilisations financières	**11 648**			**11 648**
ACTIF IMMOBILISE	1 006 728	35 841	10 756	1 031 813

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		35 841		35 841
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**35 841**		**35 841**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		10 756		10 756
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**10 756**		**10 756**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	27 441
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	716 510
Total	**743 951**

Dans le cadre de l'application du reglement n°2015-06 du 23/11/15 modifiant le reglement n°2014-03 de l'ANC relatif au PCG, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation qui a fait ressortir qu'aucune depreciation n'est à constater.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 870			31 870
Immobilisations incorporelles	**31 870**			**31 870**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 484	2 627		5 112
- Matériel de transport	62 500			62 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 454	8 249	10 756	123 947
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**191 438**	**10 876**	**10 756**	**191 559**
ACTIF IMMOBILISE	223 309	10 876	10 756	223 429

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 169 752 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	9 848		9 848
Autres	1 800		1 800
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	127 647	127 647	
Autres	16 233	16 233	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 223	14 223	
Total	**169 752**	**158 103**	**11 648**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	12 771
Total	**12 771**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

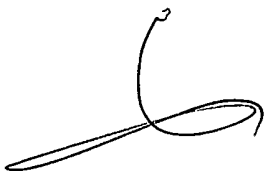
Composition du capital social

Capital social d'un montant de 674 999.01 euros décomposé en 43 865 titres d'une valeur nominale de 15.39 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	43 865	15.39
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	43 865	15.39

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SARL CABINET F.VILLEGA ASSOCIES 64140 BILLERE	27.70	12 152.00
SARL NOETIS EXPERTISE COMPTABLE 64160 MORLAAS	10.50	4 607.00
SARL AULEAN 64140 BILLERE	10.00	4 388.00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
CAZABAN Francis 64140 BILLERE	50.99	22 369.00
VILLEGA FRANCOIS 64000 Pau	0.79	348.00
SERVAT MATHIEU 64160 MORLAAS		1.00



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	17 000				17 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**17 000**				**17 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 063 629 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 002	3 002		
- à plus de 1 an à l'origine	240 398	55 644	184 754	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 469	38 469		
Dettes fiscales et sociales	205 652	205 652		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 862	2 862		
Produits constatés d'avance	573 246	573 246		
Total	**1 063 629**	**878 874**	**184 754**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	80 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	39 602			
(**) Dont envers les associés	2 636			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 636 euros.

Charges à payer

	Montant
DETTES PROVISIONS CONGES	59 880
ORGAN. SOC. CHARGES A PAY	572
CHARG. / CONG. A PAYER	24 618
Total	**85 070**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

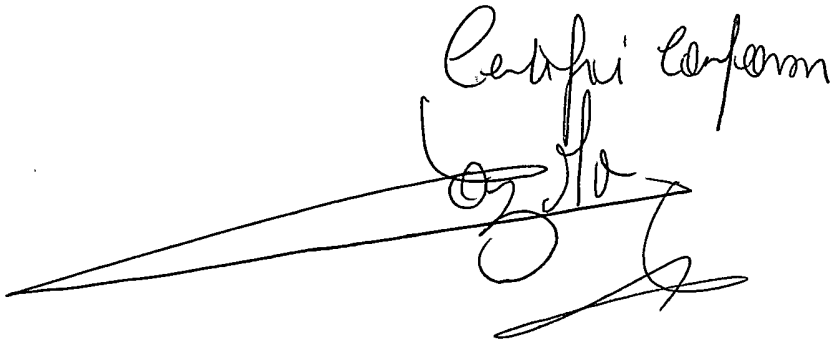
Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	14 223		
Total	**14 223**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	573 246		
Total	**573 246**		

Se reporter pour la valorisation à la rubrique stock et en cours.



CFCAEXPERT
Société par actions simplifiée
au capital de 675 000 euros
Siège social : 8 rue Faraday – Zone La Linière
64140 BILLERE
390 583 375 RCS PAU

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15/02/2020

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME RESOLUTION

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 186 054 euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes aux associés ..... 170 000 euros
- Au crédit du compte « Autres réserves » ..... 16 154 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme
Le Président
Francis CAZABAN

Certifié conforme