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 31/05/2022 sous le numéro de dépôt 2994

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	31 871	31 870		
Fonds commercial (1)	773 587		773 587	743 951
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	197 397	136 064	61 333	67 116
Immobilisations corporelles en cours	3 150		3 150	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 385		6 385	6 385
Autres immobilisations financières	1 800		1 800	1 800
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 014 190**	**167 934**	**846 256**	**819 253**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	118 002		118 002	144 158
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	117 879	1 013	116 866	139 399
Autres créances	3 669		3 669	19 129
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	946 497		946 497	894 949
Disponibilités	179 588		179 588	61 705
Charges constatées d'avance (3)	16 590		16 590	11 239
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 382 225**	**1 013**	**1 381 212**	**1 270 579**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 396 415**	**168 947**	**2 227 468**	**2 089 832**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				*1 316*
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	630 000	630 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	63 000	63 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	74 801	58 892
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**234 479**	**165 907**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 002 280**	**917 799**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	11 633	11 633
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**11 633**	**11 633**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	217 091	296 836
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 300	19 792
Dettes fiscales et sociales	255 426	219 098
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 584	1 736
Produits constatés d'avance	729 154	622 939
TOTAL DETTES	**1 213 555**	**1 160 400**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 227 468**	**2 089 832**
(1) Dont à plus d'un an (a)	138 298	217 361
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 075 257	943 039
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(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 31/12/2021, dont le total est de 2 227 468 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 234 479 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les 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 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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et

Règles et méthodes comptables

incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	29 636		773 587
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 871			31 871
Immobilisations incorporelles	**775 822**	**29 636**		**805 458**
- 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	54 040			54 040
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	142 310	6 934	5 886	143 358
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		3 150		3 150
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**196 349**	**10 084**	**5 886**	**200 547**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 185			8 185
Immobilisations financières	**8 185**			**8 185**
ACTIF IMMOBILISE	**980 356**	**39 720**	**5 886**	**1 014 190**

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	29 636	10 084		39 720
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**29 636**	**10 084**		**39 720**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		5 886		5 886
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**5 886**		**5 886**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	27 441
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	716 510
Total	**773 587**

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	8 944	4 036		12 980
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	120 289	8 681	5 886	123 084
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**129 233**	**12 717**	**5 886**	**136 064**
ACTIF IMMOBILISE	**161 103**	**12 717**	**5 886**	**167 934**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

La valorisation des missions en cours est estimée à 90% des heures produites exprimées en prix de vente.
Si la facturation aux clients à la fin de l'exercice est superieure à la valorisation des travaux, il s'agit d'un produit constaté d'avance; dans le cas contraire , il s'agit de Travaux en cours.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 146 323 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	6 385		6 385
Autres	1 800		1 800
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	117 879	117 879	
Autres	3 669	3 669	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 590	16 590	
Total	**146 323**	**138 138**	**8 185**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 629 999,36 euros décomposé en 40 865 titres d'une valeur nominale de 15,42 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SARL CABINET F.VILLEGA ASSOCIES 64140 BILLERE	39,60	16 186,00
SARL NOETIS EXPERTISE COMPTABLE 64160 MORLAAS	32,65	13 345,00
SARL AULEAN 64140 BILLERE	14,26	5 830,00
EURL CABINET CHARLOTTE SARRADE EXPERT 64230 SAUVAGNON	9,99	4 085,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
CAZABAN SEBASTIEN 64160 MORLAAS	2,61	1 068,00
VILLEGA FRANCOIS 64000 Pau	0,85	348,00
~~CAZABAN Francis 64160 MORLAAS~~		~~1,00~~
SARRADE Charlotte 64230 SAUVAGNON		1,00
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	11 633				11 633
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	**11 633**				**11 633**
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 1 213 555 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				
- à plus de 1 an à l'origine	217 091	78 793	138 298	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 300	8 300		
Dettes fiscales et sociales	255 424	255 424		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 586	3 586		
Produits constatés d'avance	729 154	729 154		
Total	**1 213 555**	**1 075 257**	**138 298**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	79 745			
(**) Dont envers les associés	2			

Charges à payer

	Montant
FA CHARGES A PAYER	2 300
DETTES PROVISIONS CONGES	78 736
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	3 192
PRIME A PAYER	30 000
ORGAN. SOC. CHARGES A PAY	606
CH/PRIMES A PAYER	12 000
CHARG. / CONG. A PAYER	32 014
Total	**158 848**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	16 590		
Total	**16 590**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA	729 154		
Total	**729 154**		

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

CFCAEXPERT
Société par actions simplifiée
au capital de 630 000 euros
Siège social : 8 rue Faraday – Zone La Linière
64140 BILLERE
390 583 375 RCS PAU

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10/04/2022

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 234 479 euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes aux associés ..... 200 000 euros
- Au crédit du compte « Autres réserves » ..... 34 479 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme
Le Président
François VILLEGA