

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 09175 Numéro SIREN : 750 913 170 Nom ou dénomination : AUDITINVEST

Ce dépôt a été enregistré le 17/03/2021 sous le numéro de dépôt 19901

AUDITINVEST
7 rue Henri Rochefort
75017 PARIS
Etats financiers au 31/08/2020



A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a trailing flourish.

 Sommaire

BILAN	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
COMPTE DE RESULTAT	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8
ANNEXE	10
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Règles et méthodes comptables	12
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	21
Autres informations	22
ETATS FISCAUX COMPLEMENTAIRES	24
Détermination du résultat fiscal	25
Déficits, indemnités pour congés à payer et provisions non déductibles	26
Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers	27
Détermination des plus ou moins values	28
DETAIL DES COMPTES	30
Bilan détaillé	31
Compte de résultat détaillé	35
GESTION	40
Tableau des soldes intermédiaires de gestion	41
Capacité d'autofinancement	42

BILAN



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2020	Net 31/08/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terreins				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 176		1 176	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	233 483	37 027	198 458	127 038
Autres créances	13 677		13 577	4 249
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	266 728		268 728	359 185
Charges constatées d'avance (3)	1 884		1 684	1 680
TOTAL ACTIF CIRCULANT	516 648	37 027	479 621	492 152
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	516 648	37 027	479 621	492 152
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			42 392	42 392



Bilan passif

	31/08/2020	31/08/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	180 522	90 811
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	59 990	120 411
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	251 513	222 022
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		6 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		6 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		46
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		367
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 136	25 063
Dettes fiscales et sociales	162 942	220 883
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	26 031	17 786
TOTAL DETTES	228 109	264 129
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	479 621	492 152

(1) Dont é plus d'un an (a)

228 109 264 129

(1) Dont à moins d'un an (a)

48

(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

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2020	31/08/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	420 548	3 075	423 523	505 911
Chiffre d'affaires net	420 548	3 075	423 523	505 911
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 200	11 037
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			7	9
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			431 830	516 956
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			28 538	30 578
Impôts, taxes et versements assimilés			1 940	1 932
Salaires et traitements			241 925	234 189
Charges sociales			60 170	57 759
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			1 700	2 200
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				8 000
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			2	6 112
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			334 275	336 770
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			97 556	178 186
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			442	475
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			442	475
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			442	475
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			97 998	178 661



Compte de résultat (suite)

	31/08/2020	31/08/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	500	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	500	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	500	
Participation des salariés aux résultats (IX)	17 707	16 394
Impôts sur les bénéfices (X)	20 801	41 858
Total des produits (I+II+V+VII)	432 772	517 431
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	372 781	397 020
BENEFICE OU PERTE	59 990	120 411

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées



ANNEXE



Faits caractéristiques de l'exercice

Autres éléments significatifs

En date du 29 juillet 2020, la société a été transformée en SAS, préalablement à l'entrée d'un nouvel actionnaire.

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation. L'activité pourrait toutefois être affectée par la crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 au cours du prochain exercice. Compte tenu du caractère récent de la pandémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, les conséquences de cette crise n'ont pas pu être évaluées avec précision. A la date d'arrêt des comptes le 30 octobre 2020, aucune incertitude significative susceptible de remettre en cause l'application du principe de continuité de l'exploitation n'a été identifiée.



Règles et méthodes comptables

Annexes au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 479 621 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 59 990 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 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.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Compte tenu des caractéristiques de la population salariée : faible ancienneté, moyenne d'âge très jeune, taux de rotation très élevé, le montant des engagements en matière de retraite n'est pas significatif.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
- Matériel de transport	5 307		5 307	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et comptes	5 307		5 307	
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 307		5 307	



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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	5 307		5 307	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 307		5 307	
ACTIF IMMOBILISE	5 307		5 307	

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 246 744 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	233 463	191 091	42 392
Autres	13 577	13 577	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 684	1 684	
Total	248 744	206 352	42 392
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	5 963
Banque - Intérêts courus à recevoir	621
Total	6 584

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégories :

	Montant
Dépréciations des clients douteux	35 327
Dépréciations des comptes clients (factures à établir)	1 700
TOTAL	37 027

Capitaux propres

Composition du capital social

Le capital social d'un montant de 10 000 euros se décompose de 1 000 titres d'une valeur nominale de 10.00 euros.

Affectation du résultat

Le résultat de l'exercice précédent a été affecté selon une décision de l'assemblée générale du 21/02/2020 de la manière suivante :

	Montant
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	120 411
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	120 411
Affectations aux réserves	89 811
Distributions	30 500
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	120 411



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2020
Capital	10 000				10 000
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves générales	90 611	89 911	89 911		180 522
Résultat de l'exercice	120 411	-120 411	59 990	120 411	59 990
Autres répartitions		30 500			
Total Capitaux propres	222 022		149 902	120 411	251 513



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					
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	6 000		6 000		
Total	6 000		6 000		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			6 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 228 109 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 ou maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 136	17 138		
Dettes fiscales et sociales	182 942	182 942		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	28 031	28 031		
Total	228 109	228 109		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	7 560
Personnel, dettes congés payés	7 045
Personnel, dettes pour primes à payer	17 400
Personnel, autres charges à payer	89 207
Charges sociales sur congés payés	3 523
Charges sociales sur primes à payer	8 700
Etat autres charges à payer	1 333
Total	134 767



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cotisations 2020 CRCC	1 884		
Total	1 684		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prestations CAC annuel	28 031		
Total	28 031		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	410 916	3 000	413 916
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	9 632	75	9 707
TOTAL	420 548	3 075	423 623

Le fait générateur de la comptabilisation du chiffre d'affaires est la réalisation des prestations selon la méthode à l'avancement. En fin d'exercice, les prestations exécutées et non facturées sont constatées en factures à établir et valorisées en prix de vente. A l'inverse, les prestations facturées et non exécutées sont portées en produits constatés d'événement.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

En application du décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2006, le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes et au titre des conseils et prestations de services directement liées à la mission de contrôle légal des comptes s'élèvent aux montants mentionnés ci-dessous :

Honoraires de certification des comptes : 2 500 euros

Honoraires des autres services : 1 000 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Produits des cessions d'éléments d'actif		500
TOTAL		500

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		2
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total		2

Engagements de retraite

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

AUDITINVEST

Société par actions simplifiée de commissariat aux comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Paris
au capital de 10 000 euros
Siège social : 7 rue Henri Rochefort 75017 PARIS
RCS 750 913 170 PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE 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 s'élevant à 59 990,40 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 59 990,40 euros
- Autres réserves : 180 522,10 euros

240 512,50 euros

Affectation

- Distribution de dividendes : 200 000,00 euros
- Au crédit du compte « autres réserves » : 40 512,50 euros

240 512,50 euros

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte des dividendes distribués précédemment :

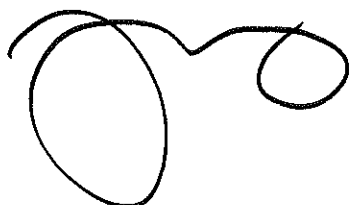
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2018/2019	30 500 euros	Néant	Néant
2017/2018	27 000 euros	Néant	Néant
2016/2017	Néant	Néant	Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 26 février 2021

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

Certifié conforme
Jean-Noël SERVAN5
Le Président



ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

Je soussigné **Jean-Noël SERVANS**

Agissant en qualité de **Président**

de la société **AUDITINVEST**

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Ayant siège social 7 rue Henri Rochefort 75017 Paris
Immatriculée 750 913 170 RCS Paris

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes de l'exercice clos le **31 août 2020** approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.
- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce à la société :

CONSEIL EXPERTISE & SYNTHESE

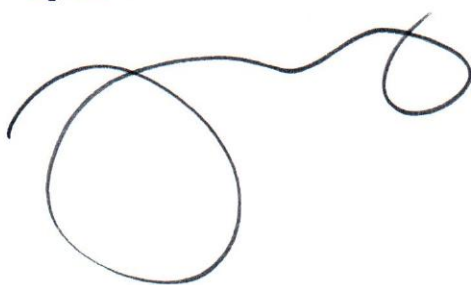
7 rue Henri Rochefort
75017 Paris
323 287 714 RCS Paris

Fait à

Le

Signature

Paris
17 août 2021



Société par Actions Simplifiée
AUDITINVEST
7, rue Henri Rochefort
75017 PARIS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2020



A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.



Compagnie
Française
de Contrôle
& d'Expertise

Société de
commissaires
aux comptes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2020

Société par Actions Simplifiée
AUDITINVEST
7, rue Henri Rochefort
75017 PARIS

A l'assemblée générale de la société **AUDITINVEST**,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **AUDITINVEST** 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice clos le 31 Août 2019, les comptes de l'exercice clos le 31 Août 2019 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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.

.../...

112 bis, rue Cordinet
75017 PARIS
Tél. 01 40 53 39 80
fax 01 40 53 05 56

S.A. au capital de
37 000 €
Inscrite à la
Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Paris
RCS Paris B 602 006 116
Code NAF 6920 Z
N° TVA Intracommunautaire :
FR 95602006116

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Paris, le 18 Février 2021

**Compagnie Française de
Contrôle et d'Expertise
"C.F.C.E."**

Société de commissaires aux comptes


Albert ABEHSSERA
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes



ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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.

AUDITINVEST
7 rue Henri Rochefort
75017 PARIS
Etats financiers au 31/08/2020

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

Sommaire

BILAN	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
COMPTE DE RESULTAT	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8
ANNEXE	10
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Règles et méthodes comptables	12
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	21
Autres informations	22
ETATS FISCAUX COMPLEMENTAIRES	24
Détermination du résultat fiscal	25
Déficits, indemnités pour congés à payer et provisions non déductibles	28
Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers	27
Détermination des plus ou moins values	28
DETAIL DES COMPTES	30
Bilan détaillé	31
Compte de résultat détaillé	35
GESTION	40
Tableau des soldes intermédiaires de gestion	41
Capacité d'autofinancement	42

C.F.C.E
14, boulevard Cardinet
75017 PARIS
Comptable aux comptes

BILAN

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2020	Net 31/08/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terreins				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 176		1 176	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	233 483	37 027	196 456	127 038
Autres créances	13 577		13 577	4 240
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	266 728		266 728	359 185
Charges constatées d'avance (3)	1 884		1 884	1 680
TOTAL ACTIF CIRCULANT	516 648	37 027	479 621	492 152
Frais d'émission d'emprunt à éteindre				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	516 648	37 027	479 621	492 152
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			42 392	42 392

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes



Bilan passif

	31/08/2020	31/08/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	180 522	90 811
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	59 990	120 411
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	251 513	222 022
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		6 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		6 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		48
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		367
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 136	25 063
Dettes fiscales et sociales	182 942	220 863
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	28 031	17 786
TOTAL DETTES	228 109	264 129
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	479 621	492 152

(1) Dont à plus d'un an (a)

228 109 284 129

(1) Dont à moins d'un an (a)

48

(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

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes



COMPTE DE RESULTAT



Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2020	31/08/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	420 548	3 075	423 623	505 911
Chiffre d'affaires net	420 548	3 075	423 623	505 911
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 200	11 037
Rapprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			7	9
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			431 830	516 950
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			28 538	30 578
Impôts, taxes et versements assimilés			1 940	1 932
Salaires et traitements			241 925	234 189
Charges sociales			60 170	57 759
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 700	2 200
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				8 000
Autres charges			2	8 112
Total charges d'exploitation (II)			334 273	338 770
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			97 556	178 180
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			442	475
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			442	475
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			442	475
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			97 998	178 661

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

Compte de résultat (suite)

	31/08/2020	31/08/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	500	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	500	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	500	
Participation des salariés aux résultats (IX)	17 707	16 394
Impôts sur les bénéfices (X)	20 801	41 858
Total des produits (I+II+V+VII)	432 772	517 431
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	372 781	397 020
BENEFICE OU PERTE	59 990	120 411

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes



ANNEXE

C.F.C.E
112, bis rue Cardine
75017 PARIS
Commissaire aux comptes



Faits caractéristiques de l'exercice

Autres éléments significatifs

En date du 29 juillet 2020, la société a été transformée en SAS, préalablement à l'entrée d'un nouvel actionnaire.

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation. L'activité pourrait toutefois être affectée par la crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 au cours du prochain exercice. Compte tenu du caractère récent de la pandémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, les conséquences de cette crise n'ont pas pu être évaluées avec précision. A la date d'arrêt des comptes le 30 octobre 2020, aucune incertitude significative susceptible de remettre en cause l'application du principe de continuité de l'exploitation n'a été identifiée.

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 479 621 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 59 890 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 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.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Compte tenu des caractéristiques de la population salariée : faible ancienneté, moyenne d'âge très jeune, taux de rotation très élevé, le montant des engagements en matière de retraite n'est pas significatif.

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes



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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
- Matériel de transport	5 307		5 307	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 307		5 307	
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 307		5 307	

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes



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				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
- Matériel de transport	5 307		5 307	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 307		5 307	
ACTIF IMMOBILISE	5 307		5 307	

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 248 744 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	233 483	191 091	42 392
Autres	13 577	13 577	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 884	1 884	
Total	248 744	206 352	42 392
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	5 963
Banque - Intérêts courus à recevoir	621
Total	6 584

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes



Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciations des clients douteux	35 327
Dépréciations des comptes clients (factures à établir)	1 700
TOTAL	37 027

Capitaux propres

Composition du capital social

Le capital social d'un montant de 10 000 euros se décompose de 1 000 titres d'une valeur nominale de 10.00 euros.

Affectation du résultat

Le résultat de l'exercice précédent a été affecté selon une décision de l'assemblée générale du 21/02/2020 de la manière suivante :

	Montant
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	120 411
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	120 411
Affectations aux réserves	99 911
Distributions	30 500
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	120 411

C.F.C.E
112, bis rue Cardine
75017 PARIS
Commissaire aux comptes



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2020
Capital	10 000				10 000
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves générales	90 811	89 911	89 911		180 522
Résultat de l'exercice	120 411	-120 411	58 990	120 411	59 990
Autres répartitions		30 500			
Total Capitaux propres	222 022		149 902	120 411	251 513

C.F.C.E
112, bis rue Cardine
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

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					
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	6 000		6 000		
Total	6 000		6 000		

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	6 000
Financières	
Exceptionnelles	

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 228 109 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 ou maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 138	17 138		
Dettes fiscales et sociales	182 942	182 942		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	28 031	28 031		
Total	228 109	228 109		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	7 560
Personnel, dettes congés payés	7 045
Personnel, dettes pour primes à payer	17 400
Personnel, autres charges à payer	89 207
Charges sociales sur congés payés	3 523
Charges sociales sur primes à payer	8 700
Etat autres charges à payer	1 333
Total	134 767

C.F.C.E
112, bis rue Cardine
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cotisations 2020 CRCC	1 684		
Total	1 684		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prestations CAC annuel	26 031		
Total	28 031		

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	410 918	3 000	413 918
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	9 632	75	9 707
TOTAL	420 548	3 075	423 623

Le fait générateur de la comptabilisation du chiffre d'affaires est la réalisation des prestations selon la méthode à l'avancement. En fin d'exercice, les prestations exécutées et non facturées sont constatées en factures à établir et valorisées en prix de vente. A l'inverse, les prestations facturées et non exécutées sont portées en produits constatés d'avance.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

En application du décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes et au titre des conseils et prestations de services directement liées à la mission de contrôle légal des comptes s'élèvent aux montants mentionnés ci-dessous :

Honoraires de certification des comptes : 2 500 euros

Honoraires des autres services : 1 000 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Produits des cessions d'éléments d'actif		500
TOTAL		500

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		2
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total		2

Engagements de retraite

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

C.F.C.E
112, bis rue Cordinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes