

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 02982

Numéro SIREN : 523 064 707

Nom ou dénomination : CABINET VINCENT BAUD-CVB-SAS

Ce dépôt a été enregistré le 20/10/2020 sous le numéro de dépôt B2020/035032

Date : 20/10/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/035032**
n° de gestion : **2010B02982**
n° SIREN : **523 064 707 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 20/10/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

CABINET VINCENT BAUD-CVB-SAS - Sté par actions simplifiée
79 Cours Vitton 69006 LYON France

date de clôture : **31/08/2019**

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
DCA

Pièce : Documents comptables prévus par la législation en vigueur



AB|G-6901/T-DEPOT-
ACTE/I-5533105

CABINET VINCENT BAUD-CVB-SAS
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 €
79 cours Vitton – 69006 LYON
523 064 707 RCS LYON

BILAN AU 31 AOUT 2019

**DOCUMENTS DEPOSES AU
GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LYON**

1- Bilan, compte de résultat et annexe,

2- Affectation du résultat.

Documents certifiés conformes,

Le Président.
Jean-Loup ROGE.



LE PRÉSIDENT
BILAN ACTIF

CERTIFIÉ CONFORME
à l'original

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 8			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 278	3 278	0	0		
	Fonds commercial (1)	224 000		224 000	224 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	102 904	89 115	13 788	20 428	6 639-	32. 50-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	400		400	6 400	6 000-	93. 75-
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL II	330 582	92 393	238 189	250 828	12 639-	5. 04-
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	161 437		161 437	369 477	208 040-	56. 31-
	Autres créances	9 396		9 396	9 805	409-	4. 17-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	193 684		193 684	32 208	161 477	501. 36
	Charges constatées d'avance (3)	7 401		7 401	12 875	5 474-	42. 52-
	TOTAL III	371 918		371 918	424 365	52 447-	12. 36-
	Frais d'émission d'emprunt à étaier (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	702 500	92 393	610 106	675 193	65 087-	9. 64-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2019 8	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé 20 000)	20 000	20 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale	2 000	2 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	76 911	21 333	55 579	260.53
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	96 590	55 579	41 011	73.79
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	TOTAL I	195 501	98 911	96 590	97.65
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	38 745	42 611	3 866-	9.07-
	TOTAL III	38 745	42 611	3 866-	9.07-
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	7 627	13 195	5 567-	42.19-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses		7 048	7 048-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 015	46 610	7 595-	16.29-
	Dettes fiscales et sociales	144 215	161 173	16 958-	10.52-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	29 736	60 546	30 810-	50.89-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	155 268	245 100	89 832-	36.65-
	TOTAL IV	375 860	533 671	157 811-	29.57-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	610 106	675 193	65 087-	9.64-

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

368 233

528 009

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2019 8			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	528 310	9 600	537 910	948 165		410 255-	43. 27-
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	528 310	9 600	537 910	948 165		410 255-	43. 27-
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 695	600		1 095	182. 53
Autres produits			2	1 112		1 110-	99. 86-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			539 607	949 876		410 270-	43. 19-
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			110 769	200 776		90 007-	44. 83-
Impôts, taxes et versements assimilés			6 073	21 066		14 993-	71. 17-
Salaires et traitements			208 679	477 575		268 895-	56. 30-
Charges sociales			84 041	185 608		101 566-	54. 72-
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 639	10 933		4 293-	39. 27-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			97	680		583-	85. 74-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			416 298	896 637		480 338-	53. 57-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			123 308	53 240		70 068	131. 61
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 8	31/12/2018 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		59	59-	100. 00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V		59	59-	100. 00-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	70	350	280-	79. 92-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	70	350	280-	79. 92-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	70-	291-	221	75. 86
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	123 238	52 949	70 289	132. 75
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	553		553	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 200	5 500	1 700	30. 91
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	8 999	18 498	9 499-	51. 35-
TOTAL VII	16 752	23 998	7 246-	30. 19-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		13 955	13 955-	100. 00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 200	2 799	4 401	157. 23
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 133	20 500	15 368-	74. 96-
TOTAL VIII	12 333	37 254	24 921-	66. 90-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 419	13 256-	17 675	133. 34
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	31 067	15 886-	46 953	295. 56
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	556 358	973 933	417 574-	42. 88-
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	459 768	918 354	458 586-	49. 94-
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	96 590	55 579	41 011	73. 79

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 610 106.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 537 909.94 Euros et dégageant un bénéfice de 96 590.12 Euros.

L'exercice a une durée de 8 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/08/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Changement d'actionnaire :

Vincent BAUD, actionnaire unique, a cédé en avril 2019 la totalité des actions détenues dans la société à implid PARTNERS.

Changement de date d'exercice :

L'associé unique a décidé en avril 2019 de fixer les dates respectives d'ouverture et de clôture de l'exercice social aux 1er septembre et 31 août et de réduire de 4 mois l'exercice en cours qui aura ainsi exceptionnellement une durée de 8 mois et se terminera le 31 août 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-12 et L.123-28)

(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 . PCG)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

ANNEXE

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

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	227 278		
Installations générales agencements aménagements divers	28 039		
Matériel de transport	25 320		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 544		
TOTAL	102 904		
Autres titres immobilisés	6 400		
TOTAL	6 400		
TOTAL GENERAL	336 582		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			227 278	227 278
Installations générales agencements aménagements divers			28 039	28 039
Matériel de transport			25 320	25 320
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			49 544	49 544
TOTAL			102 904	102 904
Autres titres immobilisés		6 000	400	400
TOTAL		6 000	400	400
TOTAL GENERAL		6 000	330 582	330 582

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 278			3 278
Emballages récupérables et divers	82 476	6 639		89 115
TOTAL	82 476	6 639		89 115
TOTAL GENERAL	85 754	6 639		92 393

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Emballages récupérables et divers	6 639				
TOTAL	6 639				
TOTAL GENERAL	6 639				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	42 611	5 133	8 999		38 745
TOTAL	42 611	5 133	8 999		38 745
TOTAL GENERAL	42 611	5 133	8 999		38 745
Dont dotations et reprises exceptionnelles		5 133	8 999		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	161 437	161 437	
Personnel et comptes rattachés	396	396	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	450	450	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 517	4 517	
Débiteurs divers	4 033	4 033	
Charges constatées d'avance	7 401	7 401	
TOTAL	178 234	178 234	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 390	3 390		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 237	4 237		
Fournisseurs et comptes rattachés	39 015	39 015		
Personnel et comptes rattachés	57 339	57 339		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 132	33 132		
Impôts sur les bénéfices	27 174	27 174		
Taxe sur la valeur ajoutée	23 970	23 970		
Autres impôts taxes et assimilés	2 600	2 600		
Autres dettes	29 736	29 736		
Produits constatés d'avance	155 268	155 268		
TOTAL	375 860	375 860		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 674			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 242			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Ordinaires	100.0000	200			200

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle	224 000			224 000	
Total	224 000			224 000	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	3 278	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 016
Dettes fiscales et sociales	49 343
Total	83 360

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 401
Total	7 401
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	155 268
Total	155 268

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	98 911
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	98 911
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	98 911
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	96 590
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	195 501
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	96 590
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	96 590

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	2	
Employés	4	
Total	6	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	123 238	29 594
Résultat exceptionnel (hors participation)	4 419	1 473
Résultat comptable (hors participation)	96 590	31 067

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Identité des sociétés mères consolidant les comptes**

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
implid	SAS	1 907 900	BRIVES CHARENSAC

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produit de cession d'immo	7 200	775200
- Reprise de provision exceptionnelle	8 999	787500
- Autres produits exceptionnels	553	
Total	16 752	
Charges exceptionnelles		
- VNC immobilisations cédées	7 200	
- Dotation provision exceptionnelle	5 132	
Total	12 332	

CABINET VINCENT BAUD-CVB-SAS
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 €
79 cours Vitton – 69006 LYON
523 064 707 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 FEVRIER 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2019

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION (*affectation du résultat*)

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'est élevée à 96 590,12 € en totalité au compte Report à Nouveau.

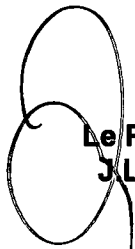
Elle précise en outre qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois exercices précédents :

Exercices	Dividendes	Dividendes éligibles à l'abattement (art.158-3 CGI)	Dividendes non éligibles à l'abattement
30/09/2016	-	-	-
Décision de l'associé unique du 24/11/2017	57 100 €	57 100 €	-
Décisions de l'associé unique du 30/06/2018 (ex. clos le 31/12/2017)	13 500 €	13 500 €	-
31/12/2018	-	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 20 février 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==


Le Président
J.L. ROGE

CABINET VINCENT BAUD-CVB-SAS
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 €
79 cours Vitton – 69006 LYON
523 064 707 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 FEVRIER 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2019

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION (*affectation du résultat*)

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'est élevée à 96 590,12 € en totalité au compte Report à Nouveau.

Elle précise en outre qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois exercices précédents :

Exercices	Dividendes	Dividendes éligibles à l'abattement (art.158-3 CGI)	Dividendes non éligibles à l'abattement
30/09/2016	-	-	-
Décision de l'associé unique du 24/11/2017	57 100 €	57 100 €	-
Décisions de l'associé unique du 30/06/2018 (ex. clos le 31/12/2017)	13 500 €	13 500 €	-
31/12/2018	-	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 20 février 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==


Le Président
J.L. ROGE

CABINET VINCENT BAUD – CVB SAS

SASU au capital de 20 000 €

**79 Cours Vitton
69006 LYON**

R.C.S. LYON 523. 064. 707.

EXERCICE 2018-2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Cabinet BOREL & ASSOCIES

Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux Comptes
17 Rue L. Guérin – Immeuble Odin - 69626 VILLEURBANNE CEDEX
Tél. 04.72.69.48.48 - Fax. 04.72.44.05.62
E-mail : cabinetborel@boreletassocies.com

A l'Associée unique,

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 **CABINET VINCENT BAUD – CVB** relatifs à l'exercice de 8 mois clos le 31 Août 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

- ***Référentiel d'audit***

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

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

- ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport et, notamment, nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Nous avons procédé à l'appréciation des méthodes d'évaluation retenues par la société, décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

.../...

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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 votre 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.

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.

Fait à Villeurbanne, le 12 Février 2020

Le Cabinet BOREL et ASSOCIES



Mickaël VIERRAY

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 8		Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 278	3 278	0	0	
	Fonds commercial (1)	224 000		224 000	224 000	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques Matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	102 904	89 115	13 788	20 428	6 639- 32. 50-
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	400		400	6 400	6 000- 93. 75-
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL II	330 582	92 393	238 189	250 828	12 639- 5. 04-
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	CRÉANCES (3)					
	Clients et Comptes rattachés	161 437		161 437	369 477	208 040- 56. 31-
	Autres créances	9 396		9 396	9 805	409- 4. 17-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	193 684		193 684	32 208	161 477 501. 36
	Charges constatées d'avance (3)	7 401		7 401	12 875	5 474- 42. 52-
	TOTAL III	371 918		371 918	424 365	52 447- 12. 36-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	702 500	92 393	610 106	675 193	65 087- 9. 64-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2019 8	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 20 000)	20 000	20 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale	2 000	2 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	76 911	21 333	55 579	260.53
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	96 590	55 579	41 011	73.79
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
TOTAL I		195 501	98 911	96 590	97.65
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
TOTAL II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	38 745	42 611	3 866-	9.07-
	TOTAL III	38 745	42 611	3 866-	9.07-
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	7 627	13 195	5 567-	42.19-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses		7 048	7 048-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 015	46 610	7 595-	16.29-
	Dettes fiscales et sociales	144 215	161 173	16 958-	10.52-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	29 736	60 546	30 810-	50.89-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	155 268	245 100	89 832-	36.65-
	TOTAL IV	375 860	533 671	157 811-	29.57-
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		610 106	675 193	65 087-	9.64-

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

368 233

528 009

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2019 8			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	528 310	9 600	537 910	948 165	410 255-	43. 27-
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	528 310	9 600	537 910	948 165	410 255-	43. 27-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 695	600	1 095	182. 53
Autres produits			2	1 112	1 110-	99. 86-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			539 607	949 876	410 270-	43. 19-
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			110 769	200 776	90 007-	44. 83-
Impôts, taxes et versements assimilés			6 073	21 066	14 993-	71. 17-
Salaires et traitements			208 679	477 575	268 895-	56. 30-
Charges sociales			84 041	185 608	101 566-	54. 72-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 639	10 933	4 293-	39. 27-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			97	680	583-	85. 74-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			416 298	896 637	480 338-	53. 57-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			123 308	53 240	70 068	131. 61
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		59	59-	100.00-
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V		59	59-	100.00-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	70	350	280-	79.92-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	70	350	280-	79.92-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	70-	291-	221	75.86
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	123 238	52 949	70 289	132.75
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	553		553	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 200	5 500	1 700	30.91
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	8 999	18 498	9 499-	51.35-
TOTAL VII	16 752	23 998	7 246-	30.19-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		13 955	13 955-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 200	2 799	4 401	157.23
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 133	20 500	15 368-	74.96-
TOTAL VIII	12 333	37 254	24 921-	66.90-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 419	13 256-	17 675	133.34
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	31 067	15 886-	46 953	295.56
TOTAL PRODUITS (I+II+V+VII)	556 358	973 933	417 574-	42.88-
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	459 768	918 354	458 586-	49.94-
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	96 590	55 579	41 011	73.79

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 610 106.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 537 909.94 Euros et dégageant un bénéfice de 96 590.12 Euros.

L'exercice a une durée de 8 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/08/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Changement d'actionnaire :

Vincent BAUD, actionnaire unique, a cédé en avril 2019 la totalité des actions détenues dans la société à implid PARTNERS.

Changement de date d'exercice :

L'associé unique a décidé en avril 2019 de fixer les dates respectives d'ouverture et de clôture de l'exercice social aux 1er septembre et 31 août et de réduire de 4 mois l'exercice en cours qui aura ainsi exceptionnellement une durée de 8 mois et se terminera le 31 août 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-12 et L.123-28)

(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

ANNEXE

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

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**Etat des Immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	227 278		
Installations générales agencements aménagements divers	28 039		
Matériel de transport	25 320		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 544		
TOTAL	102 904		
Autres titres immobilisés	6 400		
TOTAL	6 400		
TOTAL GENERAL	336 582		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			227 278	227 278
Installations générales agencements aménagements divers			28 039	28 039
Matériel de transport			25 320	25 320
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			49 544	49 544
TOTAL			102 904	102 904
Autres titres immobilisés		6 000	400	400
TOTAL		6 000	400	400
TOTAL GENERAL		6 000	330 582	330 582

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 278			3 278
Emballages récupérables et divers	82 476	6 639		89 115
TOTAL	82 476	6 639		89 115
TOTAL GENERAL	85 754	6 639		92 393

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Emballages récupérables et divers	6 639				
TOTAL	6 639				
TOTAL GENERAL	6 639				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	42 611	5 133	8 999		38 745
TOTAL	42 611	5 133	8 999		38 745
TOTAL GENERAL	42 611	5 133	8 999		38 745
Dont dotations et reprises exceptionnelles		5 133	8 999		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	161 437	161 437	
Personnel et comptes rattachés	396	396	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	450	450	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 517	4 517	
Débiteurs divers	4 033	4 033	
Charges constatées d'avance	7 401	7 401	
TOTAL	178 234	178 234	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 390	3 390		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 237	4 237		
Fournisseurs et comptes rattachés	39 015	39 015		
Personnel et comptes rattachés	57 339	57 339		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 132	33 132		
Impôts sur les bénéfices	27 174	27 174		
Taxe sur la valeur ajoutée	23 970	23 970		
Autres impôts taxes et assimilés	2 600	2 600		
Autres dettes	29 736	29 736		
Produits constatés d'avance	155 268	155 268		
TOTAL	375 860	375 860		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 674			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 242			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Ordinaires	100.0000	200			200

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle	224 000			224 000	
Total	224 000			224 000	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	3 278	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 016
Dettes fiscales et sociales	49 343
Total	83 360

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 401
Total	7 401
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	155 268
Total	155 268

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	98 911
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	98 911
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	98 911
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	96 590
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	195 501
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	96 590
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	96 590

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	2	
Employés	4	
Total	6	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	123 238	29 594
Résultat exceptionnel (hors participation)	4 419	1 473
Résultat comptable (hors participation)	96 590	31 067

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Identité des sociétés mères consolidant les comptes**

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
implid	SAS	1 907 900	BRIVES CHARENSAC

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produit de cession d'immo	7 200	775200
- Reprise de provision exceptionnelle	8 999	787500
- Autres produits exceptionnels	553	
Total	16 752	
Charges exceptionnelles		
- VNC immobilisations cédées	7 200	
- Dotation provision exceptionnelle	5 132	
Total	12 332	