

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 27/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/013247

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 2020

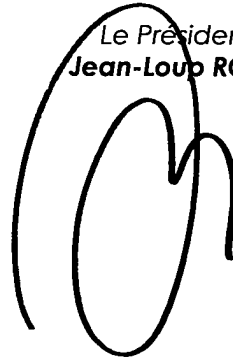
**DOCUMENTS DEPOSES AU
GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LYON**

1- Bilan, compte de résultat et annexe,

2- Affectation du résultat.

Documents certifiés conformes,

Le Président.
Jean-Loup ROGE.

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

Bilan Actif

VINCENT BAUD

LE PRÉSIDENT
M J-L. ROGE

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	3 278	3 278	0	0
Fonds commercial	224 000		224 000	224 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	227 278	3 278	224 000	224 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	91 774	84 836	6 938	13 788
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	91 774	84 836	6 938	13 788
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				400
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				400
ACTIF IMMOBILISÉ	319 052	88 114	230 938	238 188

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	117 727	11 140	106 588	131 701
Autres créances	346 010		346 010	5 360
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	463 737	11 140	452 597	137 061
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	105 012		105 012	193 684
Charges constatées d'avance	1 973		1 973	7 401
TOTAL disponibilités et divers :	106 985		106 985	201 085
ACTIF CIRCULANT	570 722	11 140	559 582	338 146

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	889 774	99 253	790 521	576 335
----------------------	----------------	---------------	----------------	----------------

Bilan Passif

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 20 000	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	173 501	76 911
Résultat de l'exercice	27 657	96 590
TOTAL situation nette :	223 158	195 501
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	223 158	195 501
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		38 745
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		38 745
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 140	7 627
Emprunts et dettes financières divers	187	
TOTAL dettes financières :	1 327	7 627
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		(1 865)
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	299 759	36 847
Dettes fiscales et sociales	93 725	144 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 600	
TOTAL dettes diverses :	395 084	181 059
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	170 951	155 268
DETTES	567 363	342 089
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	790 521	576 335

Compte de Résultat (Première Partie)

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	854 532		854 532	537 910
Chiffres d'affaires nets	854 532		854 532	537 910
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 364	1 695
Autres produits			489	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			856 385	539 607
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			1 185	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			567 345	114 734
TOTAL charges externes :			568 529	114 734
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			4 463	1 849
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			159 197	207 429
Charges sociales			64 299	85 549
TOTAL charges de personnel :			223 496	292 979
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 077	6 639
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			11 140	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			16 217	6 639
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			18 088	97
CHARGES D'EXPLOITATION			830 793	416 298
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			25 592	123 308

Compte de Résultat (Seconde Partie)

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	25 592	123 308
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	335	70
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	335	70
RÉSULTAT FINANCIER	(335)	(70)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	25 257	123 238
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 069	553
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 787	7 200
Reprises sur provisions et transferts de charges	38 745	8 999
	53 601	16 752
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 576	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 023	7 200
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		5 133
	35 598	12 333
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	18 002	4 419
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	4 077	
Impôts sur les bénéfices	11 526	31 067
TOTAL DES PRODUITS	909 986	556 358
TOTAL DES CHARGES	882 329	459 768
BÉNÉFICE OU PERTE	27 657	96 590

Annexe

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/08/2020 ... présente un montant total du bilan de 790 521 €
et dégage un résultat de 27 657 €

Cet exercice a une durée de 12 mois.

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

Faits marquants

VINCENT BAUD

Période du	01/09/19	au 31/08/20
Edition du	15/02/21	
Devise d'édition	EURO	

Information relative à l'épidémie de COVID 19

L'apparition de l'épidémie est intervenue sur l'exercice comptable clos au 31 Août 2020.

L'impact de la crise sanitaire sur les résultats du cabinet Vincent BAUD s'est traduit par une baisse d'activité notamment avec des retards de production au 31/08/2020.

La société a eu recours au chômage partiel sur les mois de mars à mai 2020.

Elle a aussi bénéficié des reports d'échéances :

- Sur un emprunt en cours donnant lieu à l'établissement de nouveaux plans de remboursement de la part de la banque Caisse d'épargne
- Sur les cotisations sociales ce qui explique la hausse du poste " dettes sociales et fiscales " au passif du bilan au 31 Août 2020.

Conformément aux principes comptables prévus par le Plan comptable général, les états financiers ont été établis sur la base du principe de continuité d'exploitation. Il convient cependant de s'attendre sur l'exercice 2020/2021 à un impact encore négatif sur l'activité lié à l'épidémie de COVID 19.

Compte tenu du caractère singulier de l'épidémie et des diverses mesures d'aides mises en place par le Gouvernement, il est toutefois impossible d'en apprécier l'impact chiffré éventuel dans les comptes.

Règles & Méthodes Comptables

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des fonds de commerce

Les fonds de commerce ont été évalués à leur coût d'acquisition. Un test de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle) est réalisé, une fois par exercice, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

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.

Evaluation des amortissements

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

- Logiciels : linéaire de 1 à 4 ans
- Agencements : linéaire de 3 à 10 ans
- Matériel de transport : linéaire de 1 à 4 ans
- Matériel de bureau : linéaire de 1 à 5 ans
- Matériel informatique : linéaire et dégressif de 1 à 5 ans
- Mobilier : linéaire 1 à 10 ans

Règles & Méthodes Comptables

VINCENT BAUD

Période du	01/09/19	au 31/08/20
Edition du	15/02/21	
Devise d'édition	EURO	

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO)

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités

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

Annexe

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

Depuis le 01/09/2019 , la société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont la tête de groupe est la société

Implid Partners

régie par une convention d'intégration fiscale prévue par l'article 223A du CGI.

Immobilisations

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	227 278		
TOTAL immobilisations incorporelles :	227 278		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	28 039		1 250
Matériel de transport	25 320		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	49 544		48 664
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	102 904		49 914
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	400		1 600
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	400		1 600
TOTAL GÉNÉRAL	330 582		51 514

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			227 278	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			227 278	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			29 289	
Matériel de transport		12 380	12 940	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	48 664		49 544	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	48 664	12 380	91 774	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		2 000		
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		2 000		
TOTAL GÉNÉRAL	48 664	14 380	319 052	

Fonds Commercial

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Clientèle	224 000			224 000	
TOTAL		224 000		224 000	
RAPPEL : Fonds commercial				224 000	

Amortissements

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	3 278			3 278
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 278			3 278
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	89 115		61 448	27 667
Matériel de transport		18 459	9 357	9 102
Mat. de bureau, informatique et mobil.		48 066		48 066
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	89 115	66 526	70 805	84 836
TOTAL GÉNÉRAL	92 393	66 526	70 805	88 114

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	5 077		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	5 077		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	5 077		

Amortissements (suite)

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	38 745		38 745	
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	38 745		38 745	

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation		11 140		11 140
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION		11 140		11 140

TOTAL GÉNÉRAL	38 745	11 140	38 745	11 140
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	11 140	11 140	
Autres créances clients	106 588	106 588	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	80	80	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57	57	
État - Impôts sur les bénéfices	8 777	8 777	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	108 831	108 831	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	1 087	1 087	
Groupe et associés	227 178	227 178	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	463 737	463 737	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 973	1 973	

TOTAL GÉNÉRAL	465 710	465 710	
----------------------	----------------	----------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 140	1 140		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	299 759	299 759		
Personnel et comptes rattachés	22 061	22 061		
Sécurité sociale et autres organismes	50 825	50 825		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	18 768	18 768		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 071	2 071		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	187	187		
Autres dettes	1 600	1 600		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	170 951	170 951		

TOTAL GÉNÉRAL	567 363	567 363		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Charges à Payer

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	278 229
Dettes fiscales et sociales	40 637
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	187
TOTAL	319 052

Produits à Recevoir

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	6 482 (0)
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	6 482

Charges et Produits Constatés d'Avance

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 973	170 951
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 973	170 951

Composition du Capital Social

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	200	100
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	200	100

Tableau de variation des capitaux propres

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	20 000			20 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	2 000			2 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	76 911	96 590		173 501
Résultat de l'exercice	96 590	27 657	96 590	27 657
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	195 501	124 247	96 590	223 158

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
REPRISE PROVISION	38 744	
REGUL DE PRODUITS SUR EX ANTERIEUR	3 489	
REGUL DE PRODUITS SUR EX COURANT	33	
CESSION IMMOBILISATION	3 787	
REGUL IS 31.08 2018	7 548	

TOTAL	53 601	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
REGUL DE CHARGES SUR EX ANTERIEUR	5 472	
REGUL DE CHARGES SUR EX COURANT	7 639	
VNC IMMOBILISATIONS	3 023	
FOURNISSEURS DEBITEURS	19 465	

TOTAL	35 599	
-------	--------	--

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	25 257	6 485
Résultat exceptionnel (hors participation)	18 002	5 041
Résultat comptable (hors participation)	43 259	11 526

Effectif Moyen

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	3	

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Engagements Financiers

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	1 562
Engagements en matière de pensions 1 562	

TOTAL	1 562
-------	-------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Annexe

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Montant de l'indemnité de départ à la retraite :

1562 euros

Hypothèses de calculs retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90
- Taux d'actualisation 1.06%
- Taux de charges sociales 45%
- Méthode retenue est celle de la méthode rétrospective prorata-temporis

Couverture d'engagement par des contrat d'assurance spécifique :

Néant

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
Implid	SAS	1 907 900	BRIVES CHARENSAC

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
Remboursement assurances	139
Avantage logement	225
Subvention apprenti région	1 000

	TOTAL	1 364
--	-------	-------

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 26 FEVRIER 2021

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2020

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 élevé à 27.656,52 € 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 :

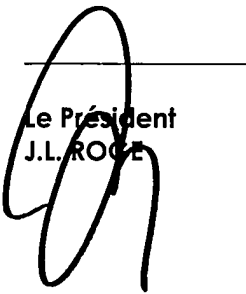
Exercices	Dividendes	Dividendes éligibles à l'abattement (art.158-3 CGI)	Dividendes non éligibles à l'abattement
Décision de l'associé unique du 24/11/2017	57 100 €	57 100 €	-
Décisions de l'associé unique du 30/06/2018 (ex. clos le 31/12/2017)	13 500 €	13 500 €	-
31/12/2018	-	-	-
31/08/2019	-	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 26 février 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==

Le Président
J.L. ROZE



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 26 FEVRIER 2021

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2020

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 élevé à 27.656,52 € 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 :

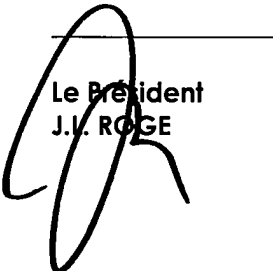
Exercices	Dividendes	Dividendes éligibles à l'abattement (art.158-3 CGI)	Dividendes non éligibles à l'abattement
Décision de l'associé unique du 24/11/2017	57 100 €	57 100 €	-
Décisions de l'associé unique du 30/06/2018 (ex. clos le 31/12/2017)	13 500 €	13 500 €	-
31/12/2018	-	-	-
31/08/2019	-	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 26 février 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==

Le Président
J.L. ROGE



CABINET VINCENT BAUD – CVB

SASU au capital de 20 000 €

**79 Cours Vitton
69006 LYON**

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

EXERCICE 2019-2020

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 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.

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.

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 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.

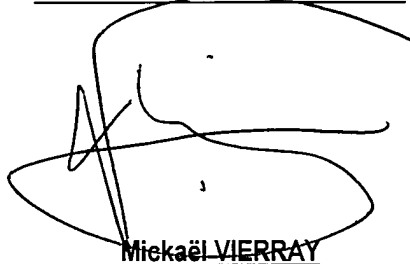
.../...

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 18 Février 2021

Le Cabinet BOREL et ASSOCIES



Mickaël VIERRAY

Bilan Actif

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20

Edition du 15/02/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	3 278	3 278	0	0
Fonds commercial	224 000		224 000	224 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	227 278	3 278	224 000	224 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	91 774	84 836	6 938	13 788
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	91 774	84 836	6 938	13 788
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				400
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				400
ACTIF IMMOBILISÉ	319 052	88 114	230 938	238 189

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	117 727	11 140	106 588	131 701
Autres créances	346 010		346 010	5 360
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	463 737	11 140	452 597	137 061
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	105 012		105 012	193 684
Charges constatées d'avance	1 973		1 973	7 401
TOTAL disponibilités et divers :	106 985		106 985	201 085
ACTIF CIRCULANT	570 722	11 140	559 582	338 146

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	889 774	99 253	790 521	576 335
----------------------	----------------	---------------	----------------	----------------

Bilan Passif

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20

Edition du 15/02/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 20 000	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	173 501	76 911
Résultat de l'exercice	27 657	96 590
TOTAL situation nette :	223 158	195 501
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	223 158	195 501
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		38 745
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		38 745
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 140	7 627
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	187	
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	1 327	7 627
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		(1 865)
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	299 759	36 847
Dettes fiscales et sociales	93 725	144 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 600	
TOTAL dettes diverses :	395 084	181 059
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	170 951	155 268
DETTES	567 363	342 089
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	790 521	576 335

Compte de Résultat (Première Partie)

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	854 532		854 532	537 910
Chiffres d'affaires nets	854 532		854 532	537 910
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 364	1 695
Autres produits			489	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			856 385	539 607
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			1 185	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			567 345	114 734
TOTAL charges externes :			568 529	114 734
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			4 463	1 849
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			159 197	207 429
Charges sociales			64 299	85 549
TOTAL charges de personnel :			223 496	292 979
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 077	6 639
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			11 140	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			16 217	6 639
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			18 088	97
CHARGES D'EXPLOITATION			830 793	416 298
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			25 592	123 308

Compte de Résultat (Seconde Partie)

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	25 592	123 308
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	335	70
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	335	70
RÉSULTAT FINANCIER	(335)	(70)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	25 257	123 238
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 069	553
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 787	7 200
Reprises sur provisions et transferts de charges	38 745	8 999
	53 601	16 752
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 576	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 023	7 200
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		5 133
	35 598	12 333
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	18 002	4 419
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	4 077	
Impôts sur les bénéfices	11 526	31 067
TOTAL DES PRODUITS	909 986	556 358
TOTAL DES CHARGES	882 329	459 768
BÉNÉFICE OU PERTE	27 657	96 590

Annexe

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/08/2020 présente un montant total du bilan de 790 521 €
et dégage un résultat de 27 657 €

Cet exercice a une durée de 12 mois.

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

Faits marquants

VINCENT BAUD

Période du	01/09/19	au 31/08/20
Edition du	15/02/21	
Devise d'édition	EURO	

Information relative à l'épidémie de COVID 19

L'apparition de l'épidémie est intervenue sur l'exercice comptable clos au 31 Août 2020.

L'impact de la crise sanitaire sur les résultats du cabinet Vincent BAUD s'est traduit par une baisse d'activité notamment avec des retards de production au 31/08/2020.

La société a eu recours au chômage partiel sur les mois de mars à mai 2020.

Elle a aussi bénéficié des reports d'échéances :

- Sur un emprunt en cours donnant lieu à l'établissement de nouveaux plans de remboursement de la part de la banque Caisse d'épargne
- Sur les cotisations sociales ce qui explique la hausse du poste " dettes sociales et fiscales " au passif du bilan au 31 Août 2020.

Conformément aux principes comptables prévus par le Plan comptable général, les états financiers ont été établis sur la base du principe de continuité d'exploitation. Il convient cependant de s'attendre sur l'exercice 2020/2021 à un impact encore négatif sur l'activité lié à l'épidémie de COVID 19.

Compte tenu du caractère singulier de l'épidémie et des diverses mesures d'aides mises en place par le Gouvernement, il est toutefois impossible d'en apprécier l'impact chiffré éventuel dans les comptes.

Règles & Méthodes Comptables

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des fonds de commerce

Les fonds de commerce ont été évalués à leur coût d'acquisition. Un test de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle) est réalisé, une fois par exercice, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

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.

Evaluation des amortissements

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

- Logiciels : linéaire de 1 à 4 ans
- Agencements : linéaire de 3 à 10 ans
- Matériel de transport : linéaire de 1 à 4 ans
- Matériel de bureau : linéaire de 1 à 5 ans
- Matériel informatique : linéaire et dégressif de 1 à 5 ans
- Mobilier : linéaire 1 à 10 ans

Règles & Méthodes Comptables

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO)

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités

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

Annexe

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

Depuis le 01/09/2019 , la société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont la tête de groupe est la société

Implid Partners

régie par une convention d'intégration fiscale prévue par l'article 223A du CGI.

Immobilisations

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	227 278		
TOTAL immobilisations incorporelles :	227 278		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	28 039		1 250
Matériel de transport	25 320		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	49 544		48 664
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	102 904		49 914
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	400		1 600
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	400		1 600

TOTAL GÉNÉRAL	330 582		51 514
----------------------	----------------	--	---------------

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			227 278	
TOTAL immobilisations incorporelles :			227 278	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			29 289	
Matériel de transport		12 380	12 940	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	48 664		49 544	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	48 664	12 380	91 774	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		2 000		
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		2 000		

TOTAL GÉNÉRAL	48 664	14 380	319 052	
----------------------	---------------	---------------	----------------	--

Fonds Commercial

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Clientèle	224 000			224 000	
TOTAL	224 000			224 000	
RAPPEL : Fonds commercial				224 000	

Amortissements

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	3 278			3 278
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 278			3 278
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	89 115		61 448	27 667
Matériel de transport		18 459	9 357	9 102
Mat. de bureau, informatique et mobil.		48 066		48 066
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	89 115	66 526	70 805	84 836
TOTAL GÉNÉRAL	92 393	66 526	70 805	88 114

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	5 077		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	5 077		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	5 077		

Amortissements (suite)

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	38 745		38 745	
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	38 745		38 745	

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation		11 140		11 140
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION		11 140		11 140

TOTAL GÉNÉRAL	38 745	11 140	38 745	11 140
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	11 140	11 140	
Autres créances clients	106 588	106 588	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	80	80	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57	57	
État - Impôts sur les bénéfices	8 777	8 777	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	108 831	108 831	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	1 087	1 087	
Groupe et associés	227 178	227 178	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	463 737	463 737	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 973	1 973	

TOTAL GÉNÉRAL	465 710	465 710	
----------------------	----------------	----------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 140	1 140		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	299 759	299 759		
Personnel et comptes rattachés	22 061	22 061		
Sécurité sociale et autres organismes	50 825	50 825		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	18 768	18 768		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 071	2 071		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	187	187		
Autres dettes	1 600	1 600		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	170 951	170 951		

TOTAL GÉNÉRAL	567 363	567 363	
----------------------	----------------	----------------	--

Charges à Payer

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	278 229
Dettes fiscales et sociales	40 637
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	187

TOTAL

319 052

Produits à Recevoir

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	6 482 (0)
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	6 482

Charges et Produits Constatés d'Avance

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 973	170 951
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 973	170 951

Composition du Capital Social

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	200	100
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	200	100

Tableau de variation des capitaux propres

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	20 000			20 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	2 000			2 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	76 911	96 590		173 501
Résultat de l'exercice	96 590	27 657	96 590	27 657
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	195 501	124 247	96 590	223 158

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
REPRISE PROVISION	38 744	
REGUL DE PRODUITS SUR EX ANTERIEUR	3 489	
REGUL DE PRODUITS SUR EX COURANT	33	
CESSION IMMOBILISATION	3 787	
REGUL IS 31.08 2018	7 548	

TOTAL	53 601	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
REGUL DE CHARGES SUR EX ANTERIEUR	5 472	
REGUL DE CHARGES SUR EX COURANT	7 639	
VNC IMMOBILISATIONS	3 023	
FOURNISSEURS DEBITEURS	19 465	

TOTAL	35 599	
-------	--------	--

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	25 257	6 485
Résultat exceptionnel (hors participation)	18 002	5 041
Résultat comptable (hors participation)	43 259	11 526

Effectif Moyen

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	3	

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Engagements Financiers

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	1 562
Engagements en matière de pensions 1 562	

TOTAL	1 562
-------	-------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Annexe

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Montant de l'indemnité de départ à la retraite :

1562 euros

Hypothèses de calculs retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90
- Taux d'actualisation 1.06%
- Taux de charges sociales 45%
- Méthode retenue est celle de la méthode rétrospective prorata-temporis

Couverture d'engagement par des contrat d'assurance spécifique :

Néant

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
Implid	SAS	1 907 900	BRIVES CHARENSAC

Détail des Transferts de Charges

VINCENT BAUD

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 15/02/21
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
Remboursement assurances	139
Avantage logement	225
Subvention apprenti région	1 000
TOTAL	1 364