

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 06/04/2022 sous le numéro de dépôt B2022/011606

Bilan Actif

VINCENT BAUD

Président:
J.-L. ROGÉ

Période du 01/09/20 au 31/08/21

Edition du 21/01/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
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	90 023	1 750	6 938
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	91 774	90 023	1 750	6 938
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	319 052	93 301	225 751	230 938

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	142 874	18 710	124 163	106 588
Autres créances	787 374		787 374	346 010
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	930 248	18 710	911 537	452 597
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 881		6 881	105 012
Charges constatées d'avance	1 143		1 143	1 973
TOTAL disponibilités et divers :	8 024		8 024	106 985
ACTIF CIRCULANT	938 272	18 710	919 562	559 582

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

TOTAL GÉNÉRAL**1 257 324****112 012****1 145 312****790 521**

Bilan Passif

Période du 01/09/20 au 31/08/21

Edition du 21/01/22

Devise d'édition EURO

VINCENT BAUD

RUBRIQUES	Net (N)	Net (N-1)
	31/08/2021	31/08/2020
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	201 158	173 501
Résultat de l'exercice	871	27 657
TOTAL situation nette :	224 029	223 158
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	224 029	223 158

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 770	1 140
Emprunts et dettes financières divers	84 053	187
TOTAL dettes financières :	111 823	1 327
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	447 068	299 759
Dettes fiscales et sociales	165 796	93 725
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 025	1 600
TOTAL dettes diverses :	624 889	395 084
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	184 571	170 951
DETTES	921 283	567 363

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	1 145 312	790 521
----------------------	------------------	----------------

Compte de Résultat (Première Partie)

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	952 441		952 441	854 532
Chiffres d'affaires nets	952 441		952 441	854 532
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			10 058	1 364
Autres produits			118	489
PRODUITS D'EXPLOITATION			962 616	856 385
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			721 568	567 345
TOTAL charges externes :			721 568	568 529
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			10 558	4 463
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			85 873	159 197
Charges sociales			37 952	64 299
TOTAL charges de personnel :			123 825	223 496
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 188	5 077
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			14 319	11 140
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			19 506	16 217
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			38 675	18 088
CHARGES D'EXPLOITATION			914 133	830 793
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			48 483	25 592

Compte de Résultat (Seconde Partie)

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	48 483	25 592
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	2 087	
Autres intérêts et produits assimilés	12	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 099	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	144	335
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	144	335
RÉSULTAT FINANCIER	1 955	(335)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	50 438	25 257
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 922	11 069
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 787
Reprises sur provisions et transferts de charges		38 745
	14 922	53 601
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	61 789	32 576
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 023
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	61 789	35 598
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(46 867)	18 002
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 570	4 077
Impôts sur les bénéfices	130	11 526
TOTAL DES PRODUITS	979 637	909 986
TOTAL DES CHARGES	978 765	882 329
BÉNÉFICE OU PERTE	871	27 657

Annexe

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/08/2021 présente un montant total du bilan de 1 145 312 €
et dégage un résultat de 871 €

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	01/09/20	au 31/08/21
Edition du	21/01/22	
Devise d'édition	EURO	

Informations covid 19 :

Conformément à l'analyse des Autorités des Normes Comptables (ANC), l'épidémie s'est poursuivie sur l'exercice clos le 31/08/2021. A ce titre l'entreprise communique les informations complémentaires suivantes :

Impacts sur le résultat de l'exercice :

Les éventuels impacts sur le niveau de l'activité et ses conséquences sur les agrégats de l'entreprise (chiffre d'affaires, frais de personnel, ...) sont intégrés dans les comptes par nature de l'exercice. Conformément à l'analyse de l'ANC ils n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation en résultat exceptionnel.

Evaluation des actifs et des passifs :

L'entreprise ne détient pas dans ses actifs au bilan clos le 31/08/2021 de valeurs susceptibles de devoir faire l'objet d'un test de dépréciation.

Les éventuelles conséquences dommageables sur les créances clients ont fait l'objet des provisions nécessaires.

L'activité de l'entreprise est très peu impactée par l'épidémie. Elle n'a notamment pas eu besoin de faire appel aux mesures gouvernementales telles que la souscription d'un prêt garanti par l'état (PGE) ou la mise en place de chômage partiel.

A la date d'arrêté des comptes elle est à jour de paiement de l'ensemble de ses passifs.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives de nature à remettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Règles & Méthodes Comptables

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	01/09/20	au 31/08/21
Edition du	21/01/22	
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	01/09/20	au 31/08/21
Edition du	21/01/22	
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.

Le principe général retenu est le principe de neutralité par lequel les sociétés filiales doivent constater dans leurs comptes pendant toute la durée d'intégration dans le groupe formé par la SAS "IMPLID PARTNERS", une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés analogue à celui qu'elles auraient constaté en l'absence d'intégration fiscale.

Immobilisations

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	29 289		
Matériel de transport	12 940		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	49 544		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	91 774		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			3 450
TOTAL immobilisations financières :			3 450
TOTAL GÉNÉRAL	319 052		3 450

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			12 940	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			49 544	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			91 774	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			3 450	
TOTAL immobilisations financières :			3 450	
TOTAL GÉNÉRAL		3 450	319 052	

Fonds Commercial

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	27 667	580		28 248
Matériel de transport	9 102	3 838		12 940
Mat. de bureau, informatique et mobil.	48 066	769		48 836
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	84 836	5 188		90 023

TOTAL GÉNÉRAL	88 114	5 188		93 301
----------------------	---------------	--------------	--	---------------

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			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

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

Amortissements (suite)

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

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	14 319	6 748	18 710
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	11 140	14 319	6 748	18 710

TOTAL GÉNÉRAL	11 140	14 319	6 748	18 710
----------------------	---------------	---------------	--------------	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	22 418	22 418	
Autres créances clients	120 456	120 456	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 527	1 527	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	8 777	8 777	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	234 912	234 912	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	1 087	1 087	
Groupe et associés	1 900	1 900	
Débiteurs divers	539 171	539 171	
TOTAL de l'actif circulant :	930 248	930 248	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 143	1 143	

TOTAL GÉNÉRAL	931 391	931 391	
----------------------	----------------	----------------	--

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	27 770	27 770		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	447 068	447 068		
Personnel et comptes rattachés	17 213	17 213		
Sécurité sociale et autres organismes	33 723	33 723		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	110 107	110 107		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 753	4 753		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	84 053	84 053		
Autres dettes	12 025	12 025		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	184 571	184 571		

TOTAL GÉNÉRAL	921 283	921 283		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Charges à Payer

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	447 068 29 448
TOTAL	476 516

Produits à Recevoir

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	9 409 517 752
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	527 162

Charges et Produits Constatés d'Avance

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 143	184 571
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 143	184 571

Composition du Capital Social

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	

Tableau de variation des capitaux propres

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	173 501	27 657		201 158
Résultat de l'exercice	27 657	871	27 657	871
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	223 158	28 528	27 657	224 029

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
APUREMENT SOCIAL	14 922	

TOTAL	14 922	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
FACTURES FOURNISSEURS NON RECUES	8 735	
REFACTURATION FRAIS GROUPE	41 601	
ECART SOCIAL	11 452	

TOTAL	61 788	
-------	--------	--

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	50 438	1 836
Résultat exceptionnel (hors participation)	(46 867)	(1 706)
Résultat comptable (hors participation)	3 571	130

Effectif Moyen

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

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

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	1 852
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	1 852
-------	-------

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

TOTAL	
-------	--

Annexe

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 :

1852 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 0.68 %
- 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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
TOTAL	

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 2021

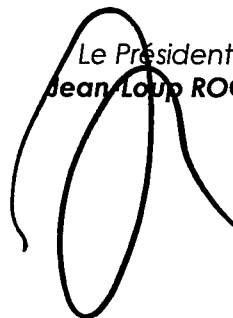
DOCUMENTS DEPOSES AU
GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LYON

1- Bilan, compte de résultat et annexe,

2- Affectation du résultat.

Documents certifiés conformes,

Le Président.
Jean-Loup ROGÉ.



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 25 FEVRIER 2022

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2021

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION (*Affectation du résultat*)

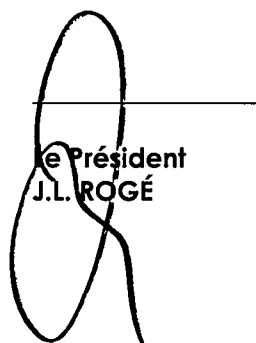
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 qui s'est élevé à 871,38 € en totalité au compte « Report à nouveau ».

Elle précise en outre qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 25 février 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==


le Président
J.L. ROGÉ

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 25 FEVRIER 2022

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2021

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION (*Affectation du résultat*)

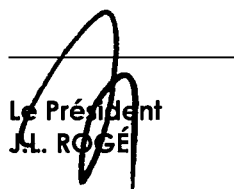
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 qui s'est élevé à 871,38 € en totalité au compte « Report à nouveau ».

Elle précise en outre qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 25 février 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==


Le Président
J.L. ROSÉ

CABINET VINCENT BAUD – CVB

SASU au capital de 20 000 €

79 Cours Vitton

69006 LYON

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

EXERCICE 2020-2021

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 2021, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

- **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans la note « Faits marquants » de l'annexe des comptes annuels concernant respectivement l'épidémie de COVID-19.

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.

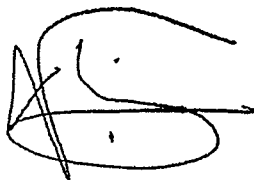
.../...

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 17 Février 2022

Le Cabinet BOREL et ASSOCIES

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Mickaël Vierray', written over a horizontal line.

Mickaël VIERRAY

Bilan Actif

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
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	90 023	1 750	6 938
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	91 774	90 023	1 750	6 938
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	319 052	93 301	225 751	230 938

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	142 874	18 710	124 163	106 588
Autres créances	787 374		787 374	346 010
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	930 248	18 710	911 537	452 597
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 881		6 881	105 012
Charges constatées d'avance	1 143		1 143	1 973
TOTAL disponibilités et divers :	8 024		8 024	106 985
ACTIF CIRCULANT	938 272	18 710	919 562	559 582

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

TOTAL GÉNÉRAL	1 257 324	112 012	1 145 312	790 521
----------------------	------------------	----------------	------------------	----------------

Bilan Passif

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21

Edition du 21/01/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
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	2 000	2 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	201 158	173 501
Résultat de l'exercice	871	27 657
TOTAL situation nette :	224 029	223 158
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	224 029	223 158
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 770	1 140
Emprunts et dettes financières divers	84 053	187
TOTAL dettes financières :	111 823	1 327
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	447 068	299 759
Dettes fiscales et sociales	165 796	93 725
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 025	1 600
TOTAL dettes diverses :	624 889	395 084
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	184 571	170 951
DETTES	921 283	567 363
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 145 312	790 521

Compte de Résultat (Première Partie)

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	952 441		952 441	854 532
Production vendue de services				
Chiffres d'affaires nets	952 441		952 441	854 532
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			10 058	1 364
Autres produits			118	489
PRODUITS D'EXPLOITATION			962 616	856 385
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			721 568	567 345
TOTAL charges externes :			721 568	568 529
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			10 558	4 463
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			85 873	159 197
Charges sociales			37 952	64 299
TOTAL charges de personnel :			123 825	223 496
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 188	5 077
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			14 319	11 140
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			19 506	16 217
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			38 675	18 088
CHARGES D'EXPLOITATION			914 133	830 793
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			48 483	25 592

Compte de Résultat (Seconde Partie)

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	48 483	25 592
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	2 087	
Autres intérêts et produits assimilés	12	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 099	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	144	335
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	144	335
RÉSULTAT FINANCIER	1 955	(335)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	50 438	25 257
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 922	11 069
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 787
Reprises sur provisions et transferts de charges		38 745
	14 922	53 601
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	61 789	32 576
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 023
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	61 789	35 598
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(46 867)	18 002
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 570	4 077
Impôts sur les bénéfices	130	11 526
TOTAL DES PRODUITS	979 637	909 986
TOTAL DES CHARGES	978 765	882 329
BÉNÉFICE OU PERTE	871	27 657

Annexe

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/08/2021 présente un montant total du bilan de 1 145 312 €
et dégage un résultat de 871 €

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	01/09/20	au 31/08/21
Edition du	21/01/22	
Devise d'édition	EURO	

Informations covid 19 :

Conformément à l'analyse des Autorités des Normes Comptables (ANC), l'épidémie s'est poursuivie sur l'exercice clos le 31/08/2021. A ce titre l'entreprise communique les informations complémentaires suivantes :

Impacts sur le résultat de l'exercice :

Les éventuels impacts sur le niveau de l'activité et ses conséquences sur les agrégats de l'entreprise (chiffre d'affaires, frais de personnel, ...) sont intégrés dans les comptes par nature de l'exercice. Conformément à l'analyse de l'ANC ils n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation en résultat exceptionnel.

Evaluation des actifs et des passifs :

L'entreprise ne détient pas dans ses actifs au bilan clos le 31/08/2021 de valeurs susceptibles de devoir faire l'objet d'un test de dépréciation.

Les éventuelles conséquences dommageables sur les créances clients ont fait l'objet des provisions nécessaires.

L'activité de l'entreprise est très peu impactée par l'épidémie. Elle n'a notamment pas eu besoin de faire appel aux mesures gouvernementales telles que la souscription d'un prêt garanti par l'état (PGE) ou la mise en place de chômage partiel.

A la date d'arrêté des comptes elle est à jour de paiement de l'ensemble de ses passifs.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives de nature à remettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Règles & Méthodes Comptables

VINCENT BAUD

Période du	01/09/20	au 31/08/21
Edition du	21/01/22	
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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	01/09/20	au 31/08/21
Edition du	21/01/22	
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.

Le principe général retenu est le principe de neutralité par lequel les sociétés filiales doivent constater dans leurs comptes pendant toute la durée d'intégration dans le groupe formé par la SAS "IMPLID PARTNERS", une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés analogue à celui qu'elles auraient constaté en l'absence d'intégration fiscale.

Immobilisations

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	29 289		
Matériel de transport	12 940		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	49 544		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	91 774		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			3 450
TOTAL immobilisations financières :			3 450

TOTAL GÉNÉRAL	319 052		3 450
----------------------	----------------	--	--------------

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			12 940	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			49 544	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			91 774	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		3 450		
TOTAL immobilisations financières :		3 450		

TOTAL GÉNÉRAL		3 450	319 052	
----------------------	--	--------------	----------------	--

Fonds Commercial

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	27 667	580		28 248
Matériel de transport	9 102	3 838		12 940
Mat. de bureau, informatique et mobil.	48 066	769		48 836
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	84 836	5 188		90 023
TOTAL GÉNÉRAL	88 114	5 188		93 301

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			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

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	14 319	6 748	18 710
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	11 140	14 319	6 748	18 710

TOTAL GÉNÉRAL	11 140	14 319	6 748	18 710
----------------------	---------------	---------------	--------------	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	22 418	22 418	
Autres créances clients	120 456	120 456	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 527	1 527	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	8 777	8 777	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	234 912	234 912	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	1 087	1 087	
Groupe et associés	1 900	1 900	
Débiteurs divers	539 171	539 171	
TOTAL de l'actif circulant :	930 248	930 248	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 143	1 143	

TOTAL GÉNÉRAL	931 391	931 391	
----------------------	----------------	----------------	--

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	27 770	27 770		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	447 068	447 068		
Personnel et comptes rattachés	17 213	17 213		
Sécurité sociale et autres organismes	33 723	33 723		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	110 107	110 107		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 753	4 753		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	84 053	84 053		
Autres dettes	12 025	12 025		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	184 571	184 571		

TOTAL GÉNÉRAL	921 283	921 283		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Charges à Payer

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	447 068
Dettes fiscales et sociales	29 448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	476 516

Produits à Recevoir

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	9 409 517 752
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	527 162

Charges et Produits Constatés d'Avance

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 143	184 571
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		

TOTAL	1 143	184 571
-------	-------	---------

Composition du Capital Social

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	

Tableau de variation des capitaux propres

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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	173 501	27 657		201 158
Résultat de l'exercice	27 657	871	27 657	871
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	223 158	28 528	27 657	224 029

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
APUREMENT SOCIAL	14 922	

TOTAL	14 922	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
FACTURES FOURNISSEURS NON RECUES	8 735	
REFACTURATION FRAIS GROUPE	41 601	
ECART SOCIAL	11 452	

TOTAL	61 788	
-------	--------	--

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	50 438	1 836
Résultat exceptionnel (hors participation)	(46 867)	(1 706)
Résultat comptable (hors participation)	3 571	130

Effectif Moyen

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

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

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	1 852
Autres engagements donnés :	

TOTAL	1 852
-------	-------

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

TOTAL	
-------	--

Annexe

VINCENT BAUD

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 :

1852 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 0.68 %
- 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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
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 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 21/01/22
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
TOTAL	