

RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00259

Numéro SIREN : 390 700 029

Nom ou dénomination : F 2A FOURCADE AUDIT ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 22/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/010388

BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Valeurs nettes au	Valeurs nettes au	Variation
	31/12/20		en valeur en %
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISÉ			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations tech., matériel et outillag. indus			
Autres immobilisations corporelles	17 817		17 817
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés/activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 687		1 687
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	19 505		19 505
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approv.			
En cours de production (biens et services)	45 918		45 918
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Créances clients et comptes rattachés (3)	452 962		452 962
Autres (3)	84 667		84 667
Capital souscrit - appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	475 051		475 051
Charges constatées d'avance(3)	16 000		16 000
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 074 598		1 074 598
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes remboursement des emprunts			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 094 103		1 094 103

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

1 687

BILAN PASSIF SYNTHÉTIQUE

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Valeurs au	Valeurs au	Variation	
	31/12/20		en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 27 750)	27 750		27 750	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	2 750		2 750	
Réserves statutaires ou contractuelles	9 402		9 402	
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	139 144		139 144	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	156 091		156 091	
SITUATION NETTE	335 137		335 137	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	335 137		335 137	
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs	30 000		30 000	
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	30 000		30 000	
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	246 000		246 000	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	18 488		18 488	
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 993		127 993	
Dettes fiscales et sociales	282 646		282 646	
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	53 839		53 839	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	728 967		728 967	
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 094 103		1 094 103	
(1) Dont à plus d'un an	280 769			
(1) Dont à moins d'un an	448 198			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques		365 979		
(3) Dont emprunts participatifs				

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produites	Informations	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL	0		
LOCATIONS	0		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	0		
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
COMMENTAIRES			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 1 094 103.18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 156 090.96 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 - 25 ans ans
- Agencement et aménagement des constructions	8 - 15 ans ans
- Installations techniques	8 - 15 ans ans
- Matériels et outillages industriels	5 - 10 ans ans
- Matériels et outillages	5 - 10 ans ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des	Augmentations		
			immob. début d' exercice	suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR. CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Inst. générales, agencts & aménagts divers		20 444			
	Autres immos corporelles		23 464			
Matériel de transport		39 397		8 248		
Matériel de bureau & mobilier informatique						
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL	83 304		8 248	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		1 687			
	TOTAL		1 687			
		TOTAL GENERAL	84 992		8 248	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR. CORPORELLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers				20 444	
	Autres immos corporelles				23 464	
Mat. bureau, inform., mobilier			4 899	42 745		
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL	4 899		86 653	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 687	
		TOTAL			1 687	
		TOTAL GENERAL	4 899		88 341	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Sur sol propre					
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Inst. générales agencem. amén.		15 458	1 694		17 153
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport		23 464			23 464
Mat. bureau et informatiq., mob.		26 187	6 931	4 899	28 219
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	65 109	8 625	4 899	68 836
	TOTAL GENERAL	65 109	8 625	4 899	68 836

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
		TOTAL		
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
		TOTAL GÉNÉRAL		

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation					
		- incorporelles			
		- corporelles			
	Sur immobilisations	- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients		25 800	7 550	18 250
	Autres provisions pour dépréciation				
		TOTAL	25 800	7 550	18 250
	TOTAL GÉNÉRAL	25 800	7 550	18 250	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation	25 800	7 550		
Dont dotations & reprises	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

CRÉDIT-BAIL

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL			

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL								

LOCATIONS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

LOCATIONS

	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
			Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

VALEUR RESTANT À PAYER

	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans ou plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

ÉTAT DES STOCKS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services		108 734.00	62 816.00	45 918.00
Produits				
TOTAL		108 734.00	62 816.00	45 918.00

ACTIF CIRCULANT

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 687		1 687
	Clients douteux ou litigieux	45 320	45 320	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	439 208	439 208	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres coll. publiques	33 453	33 453	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	442	442	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	50 772	50 772		
Charges constatées d'avance	16 000	16 000		
TOTAUX		586 883	585 195	1 687
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		16 000
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	16 000

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	246 000		246 000	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	127 993	127 993		
Personnel & comptes rattachés	45 683	45 683		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	129 936	95 167	34 769	
Etat & Impôts sur les bénéfices	8 900	8 900		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	88 715	88 715		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 413	9 413		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	18 488	18 488		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	53 839	53 839		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	728 967	448 198	280 769	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	246 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES 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	23 376
Dettes fiscales et sociales	62 726
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	10 800
TOTAL DES CHARGES À PAYER	96 902

ENGAGEMENTS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

TOTAL

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DOSSIER DE GESTION

**SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIÉS
F2A**

1 Avenue Jean Giono

66100 PERPIGNAN

Exercice clos le : 31 décembre 2020

SIRET : 39070002900015

Ren. Copin, G. J. J. J.
Dalme

add

ATTESTATION

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A
Pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

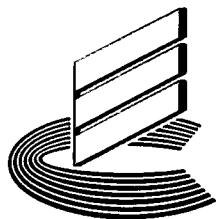
Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 094 103 €
Chiffre d'affaires	1 370 484 €
Résultat net comptable	156 091 €

Fait à Perpignan,

Bernard FOURCADE,
Expert-comptable.

COMPTES ANNUELS



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Associé,

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 FOURCADE AUDIT ASSOCIES relatif à l'exercice clos le 31 décembre 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.

I - 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 (des) commissaires 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} Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

II - Justification des appréciations

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.

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Responsabilités 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 son Président.

Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatives à 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.

Alexandre VERNET

Immeuble Grand Angles – 30, Rue DI CARDELINO – 30 133 LES ANGLÉS

Tel : 09.74.77.30.90 Fax : 04.86.55.65.66

Siret 451 363 691 00036 - APE : 6920Z - FRP : FR 88 451 363 691

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 ESTEZARGUES, le 7 Mai 2021.

Alexandre VERNET



Commissaire aux Comptes

DOSSIER DE GESTION

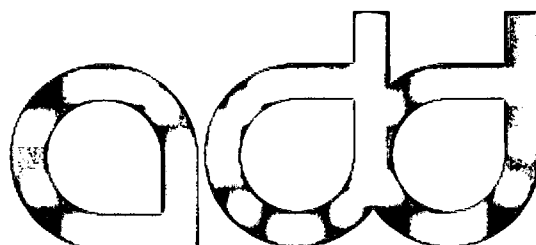
**SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIÉS
F2A**

1 Avenue Jean Giono

66100 PERPIGNAN

Exercice clos le : 31 décembre 2020

SIRET : 39070002900015



SOMMAIRE

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Attestation	3
COMPTES ANNUELS	4
Bilan Actif synthétique	5
Bilan Passif synthétique	6
Compte de résultat synthétique	7
Compte de résultat synthétique (Suite)	8
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan - Actif	10
Bilan - Passif	13
Cpte résultat détaillé % CA	15
Synthèse sur 5 ans	18
ETATS DE GESTION	19
Soldes Intermédiaires de Gestion	20
Tableau de financement	21
Analyse trésorerie	22
ANNEXE COMPTABLE	24
Sommaire de l'annexe	24
Règles et méthodes comptables	25
Etat des immobilisations	27
Etat des amortissements	28
Etat des dépréciations	29
Provisions inscrites au bilan	30
Crédit-bail	31
Locations	32
Actif circulant - Créances	34
Comptes régularisation Actif	35
Etat des échéances des dettes	36
Cptes de régularisation Passif	37
Engagements	38
Produits et charges exceptionnels	39
IMPRIMES FISCAUX	40

ATTESTATION

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A
Pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 094 103 €
Chiffre d'affaires	1 370 484 €
Résultat net comptable	156 091 €

Fait à Perpignan,

Bernard FOURCADE,
Expert-comptable.

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/20	Valeurs nettes au	Variation en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	17 817		17 817	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 687		1 687	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	19 505		19 505	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)	45 918		45 918	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	452 962		452 962	
Autres (3)	84 667		84 667	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	475 051		475 051	
Charges constatées d'avance(3)	16 000		16 000	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 074 598		1 074 598	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 094 103		1 094 103	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

1 687

BILAN PASSIF SYNTHÉTIQUE

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Valeurs au	Valeurs au	Variation	
	31/12/20		en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 27 750)	27 750		27 750	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	2 750		2 750	
Réserves statutaires ou contractuelles	9 402		9 402	
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	139 144		139 144	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	156 091		156 091	
SITUATION NETTE	335 137		335 137	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	335 137		335 137	
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs	30 000		30 000	
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	30 000		30 000	
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	246 000		246 000	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	18 488		18 488	
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 993		127 993	
Dettes fiscales et sociales	282 646		282 646	
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	53 839		53 839	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	728 967		728 967	
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 094 103		1 094 103	
(1) Dont à plus d'un an	280 769			
(1) Dont à moins d'un an	448 198			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques		365 979		
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du Au	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 370 484	100			1 370 484	
Montant net du chiffre d'affaires	1 370 484	100			1 370 484	
Production stockée	-16 898	-1			-16 898	
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 333				1 333	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	33 489	2			33 489	
Autres produits	278				278	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 388 687	101			1 388 687	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	327 932	24			327 932	
Impôts, taxes et versements assimilés	27 736	2			27 736	
Salaires et traitements	559 836	41			559 836	
Charges sociales	210 488	15			210 488	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	8 625	1			8 625	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	25 800	2			25 800	
Dotations aux provisions						
Autres charges	10 009	1			10 009	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 170 425	85			1 170 425	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	218 262	16			218 262	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du Au	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)		56				56
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		56				56
RÉSULTAT FINANCIER		-56				-56
RÉSULTAT COURANT avant impôts	218 206	16				218 206
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		389				389
Sur opérations en capital		430				430
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		819				819
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-819				-819
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	61 296	4				61 296
TOTAL DES PRODUITS	1 388 687	101				1 388 687
TOTAL DES CHARGES	1 232 596	90				1 232 596
Bénéfice ou Perte	156 091	11				156 091

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

DETAIL DES COMPTES

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL	0		
LOCATIONS	0		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	0		
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
COMMENTAIRES			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 1 094 103.18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 156 090.96 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 - 25 ans ans
- Agencement et aménagement des constructions	8 - 15 ans ans
- Installations techniques	8 - 15 ans ans
- Matériels et outillages industriels	5 - 10 ans ans
- Matériels et outillages	5 - 10 ans ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des	Augmentations	
			immob. début d' exercice	suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencts & aménagts divers		20 444		
	Autres immos corporelles		23 464		
	Matériel de transport		39 397		8 248
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL	83 304		8 248
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 687		
			TOTAL	1 687	
		TOTAL GENERAL	84 992		8 248

CADRE B	IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers				20 444	
	Autres immos corporelles				23 464	
	Mat. bureau, inform., mobilier			4 899	42 745	
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL		4 899	86 653	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 687	
			TOTAL		1 687	
		TOTAL GENERAL		4 899	88 341	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Inst. générales agencem. aménag.		15 458	1 694		17 153
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport		23 464			23 464
Mat. bureau et informatiq., mob.		26 187	6 931	4 899	28 219
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	65 109	8 625	4 899	68 836
	TOTAL GENERAL	65 109	8 625	4 899	68 836

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et aménag.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaier					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
		TOTAL		
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
		TOTAL GÉNÉRAL		

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
	TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges						
	TOTAL					
Provisions pour dépréciation						
		- incorporelles				
		- corporelles				
	Sur immobilisations	- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
		Sur stocks et en cours				
		Sur comptes clients		25 800	7 550	18 250
		Autres provisions pour dépréciation				
		TOTAL		25 800	7 550	18 250
	TOTAL GÉNÉRAL		25 800	7 550	18 250	
	Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation		25 800	7 550		
	Dont dotations & reprises					
	- financières					
	- exceptionnelles					
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

CRÉDIT-BAIL

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES		Total
		Exercice		
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs. corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL								

LOCATIONS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

LOCATIONS

	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
			Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	VALEUR RESTANT À PAYER			Total
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

ÉTAT DES STOCKS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services		108 734.00	62 816.00	45 918.00
Produits				
TOTAL		108 734.00	62 816.00	45 918.00

ACTIF CIRCULANT

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	1 687		1 687
		Clients douteux ou litigieux	45 320	45 320	
ACTIF CIRCULANT		Autres créances clients	439 208	439 208	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéfiques			
		Etat & autres	33 453	33 453	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		coll. publiques	442	442	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	50 772	50 772		
	Charges constatées d'avance	16 000	16 000		
	TOTAUX	586 883	585 195	1 687	
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		16 000
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	16 000

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	246 000		246 000	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	127 993	127 993		
Personnel & comptes rattachés	45 683	45 683		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	129 936	95 167	34 769	
Etat & Impôts sur les bénéfices	8 900	8 900		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	88 715	88 715		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 413	9 413		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	18 488	18 488		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	53 839	53 839		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	728 967	448 198	280 769	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	246 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Renvois

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES 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	23 376
Dettes fiscales et sociales	62 726
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	10 800
TOTAL DES CHARGES À PAYER	96 902

ENGAGEMENTS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

TOTAL

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Bernard FOURCADE
Stéphane FOURCADE
Marc COCHAUX

Experts comptables
Commissaires aux comptes



RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29/06/2021

Décision n°2

Résultat – Affectation

L'assemblée générale entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2020** faisant ressortir un bénéfice de **156 090.95** Euros.

L'assemblée décide d'affecter ce résultat de la façon suivante :

Report à nouveau	139 143,55	
Résultat de l'exercice	156 090,95	
Montant distribuable		295 234,50
· Dividendes :		130 000,00
· Report à nouveau		165 234,50

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale précise que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ainsi que le montant des revenus distribués éligibles à la réfaction de 40% et celui des revenus distribués non éligibles à cette réfaction, ont été les suivants :

<u>Exercice</u>	<u>Nombre de titres rémunérés</u>	<u>Dividende net</u>	<u>Eligibles à l'abattement de 40 %</u>	<u>Non éligibles à l'abattement de 40 %</u>
31.12.2018	555	100 000 €		100 000 €
31.12.2017	555	80 000 €		80 000 €
31.12.2016	555	120 000 €		120 000 €

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Fourcade Audit Associés – F.2.A.

SAS au capital de 27 750 euros / RCS Perpignan B 390 700 029 / APE 6920 Z

Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes près la Cour d'appel de Montpellier

Site : www.addvance-consell.com – Mail : contact@addvance.pro – Tél. : 04 68 50 22 74 – Fax : 04 68 67 36 11

Perpignan : 1 avenue Jean Giono – 66100 Perpignan