

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 14/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/011238

# BILAN BIC - ACTIF

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21		% de l'actif	Valeurs au 31/12/20	
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes	% de l'actif
Capital souscrit non appelé					
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>					
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				5	2
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	135 371	78 284	57 087		17 817
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 687		1 687		1 687
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>137 058</b>	<b>78 284</b>	<b>58 774</b>	<b>6</b>	<b>19 505</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours				4	4
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)	37 854		37 854		45 918
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances				47	49
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	388 220	19 589	368 631		452 962
Autres créances (3)	135 546		135 546		84 667
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	438 763		438 763	41	475 051
Charges constatées d'avance (3)	26 753		26 753	3	16 000
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 027 136</b>	<b>19 589</b>	<b>1 007 547</b>	<b>94</b>	<b>1 074 598</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>1 164 194</b>	<b>97 873</b>	<b>1 066 321</b>	<b>100</b>	<b>1 094 103</b>

(1) Dont droit au ball  
(2) Dont à moins d'un an (brut)  
(3) Dont à plus d'un an (brut)

1 687

## **COMPTES ANNUELS**

# BILAN BIC - PASSIF

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 27 750 )	27 750	3	27 750	3
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		1		1
Réserve légale	2 750		2 750	
Réserves statutaires ou contractuelles	9 402		9 402	
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	165 235	16	139 144	13
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	140 845	13	156 091	14
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>345 981</b>	<b>32</b>	<b>335 137</b>	<b>31</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>345 981</b>	<b>32</b>	<b>335 137</b>	<b>31</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs	10 000		30 000	
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>10 000</b>	<b>1</b>	<b>30 000</b>	<b>3</b>
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	267 289	25	246 000	22
Emprunts et dettes financières diverses (3)	656		18 488	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	129 613	12	127 993	12
Dettes fiscales et sociales	246 737	23	282 646	26
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	66 045	6	53 839	5
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>710 340</b>	<b>67</b>	<b>728 967</b>	<b>67</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>1 066 321</b>	<b>100</b>	<b>1 094 103</b>	<b>100</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

226 335

484 005

280 769

448 198

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

**SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur      en %	
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 249 144	100	1 370 484	100	-121 341	-9
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 249 144</b>	<b>100</b>	<b>1 370 484</b>	<b>100</b>	<b>-121 341</b>	<b>-9</b>
Production stockée	-8 064	-1	-16 898	-1	8 834	52
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 333		-1 333	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	72 401	6	33 489	2	38 912	116
Autres produits	1 828		278		1 550	557
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 315 308</b>	<b>105</b>	<b>1 388 687</b>	<b>101</b>	<b>-73 379</b>	<b>-5</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	43				43	
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	292 671	23	327 932	24	-35 262	-11
Impôts, taxes et versements assimilés	18 162	1	27 736	2	-9 573	-35
Salaires et traitements	554 604	44	559 836	41	-5 231	-1
Charges sociales	230 034	18	210 488	15	19 547	9
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	9 449	1	8 625	1	823	10
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	11 490	1	25 800	2	-14 310	-55
Dotations aux provisions						
Autres charges	6 166		10 009	1	-3 842	-38
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 122 620</b>	<b>90</b>	<b>1 170 425</b>	<b>85</b>	<b>-47 805</b>	<b>-4</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>192 688</b>	<b>15</b>	<b>218 262</b>	<b>16</b>	<b>-25 573</b>	<b>-12</b>
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 01/01/2021 au 31/12/2021**

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur en %	
<b>Produits financiers</b>						
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						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 022		56		966	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>1 022</b>		<b>56</b>		<b>966</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-1 022</b>		<b>-56</b>		<b>-966</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>191 666</b>	<b>15</b>	<b>218 206</b>	<b>16</b>	<b>-26 540</b>	<b>-12</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	117		389		-272	-70
Sur opérations en capital			430		-430	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>117</b>		<b>819</b>		<b>-702</b>	<b>-86</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-117</b>		<b>-819</b>		<b>702</b>	<b>86</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>						
Impôt sur les bénéfices	50 705	4	61 296	4	-10 591	-17
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 315 308</b>	<b>105</b>	<b>1 388 687</b>	<b>101</b>	<b>-73 379</b>	<b>-5</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 174 464</b>	<b>94</b>	<b>1 232 596</b>	<b>90</b>	<b>-58 132</b>	<b>-5</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>140 845</b>	<b>11</b>	<b>156 091</b>	<b>11</b>	<b>-15 246</b>	<b>-10</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

## **ANNEXE COMPTABLE**

# SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## 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 31/12/2021 dont le total est de 1 066 321.07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 140 844.59 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

## 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 31/12/2021 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 01/01/2021 au 31/12/2021**

## **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 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des	Augmentations		
			immob. début d' exercice	suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>				
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		48 718	
	Matériel de transport		42 745			
	Matériel de bureau & mobilier informatique					
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		<b>TOTAL</b>	86 653		48 718	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		1 687			
	<b>TOTAL</b>		1 687			
		<b>TOTAL GENERAL</b>	88 341		48 718	
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.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>				
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				72 182	
	Mat. bureau, inform., mobilier				42 745	
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		<b>TOTAL</b>			135 371	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 687	
	<b>TOTAL</b>				1 687	
		<b>TOTAL GENERAL</b>			137 058	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres				
immobs				
corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	17 153	1 694		18 847
Matériel de transport	23 464	2 084		25 548
Mat. bureau et informatiq., mob.	28 219	5 670		33 890
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>				
	68 836	9 449		78 284
<b>TOTAL GENERAL</b>				
	68 836	9 449		78 284

## 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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

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 a 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 01/01/2021 au 31/12/2021**

**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				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
		<b>TOTAL</b>		
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
		<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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				
	<b>TOTAL</b>				
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					
	<b>TOTAL</b>				
Provisions pour dépréciation					
	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	31 566	11 490	23 467	19 589
Autres provisions pour dépréciation					
	<b>TOTAL</b>	<b>31 566</b>	<b>11 490</b>	<b>23 467</b>	<b>19 589</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>31 566</b>	<b>11 490</b>	<b>23 467</b>	<b>19 589</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
		11 490	23 467		
Dont dotations & reprises					
<b>Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée</b>					

# CRÉDIT-BAIL

**SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## 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				
<b>TOTAL</b>				

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

	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								
<b>TOTAL</b>								

# LOCATIONS

**SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## 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				
<b>TOTAL</b>				

	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				
<b>TOTAL</b>				

# ÉTAT DES STOCKS

**SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## 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	45 918.00	37 854.00	45 918.00	37 854.00
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>45 918.00</b>	<b>37 854.00</b>	<b>45 918.00</b>	<b>37 854.00</b>

# ACTIF CIRCULANT

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	23 508	23 508	
	Autres créances clients	364 712	364 712	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	26 689	26 689	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	108 857	108 857		
Charges constatées d'avance	26 753	26 753		
	<b>TOTAUX</b>	<b>552 206</b>	<b>550 519</b>	<b>1 687</b>
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

**SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		26 753
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>26 753</b>

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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	267 289	49 648	217 641	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	129 613	129 613		
Personnel & comptes rattachés	46 464	46 464		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	115 608	106 914	8 694	
Etat & Impôts sur les bénéfices	3 167	3 167		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	68 223	68 223		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	13 275	13 275		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	656	656		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	66 045	66 045		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>710 340</b>	<b>484 005</b>	<b>226 335</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	48 717			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	47 742			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

**SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## 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	3 226
Dettes fiscales et sociales	66 398
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>69 624</b>

# ENGAGEMENTS

**SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## 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 01/01/2021 au 31/12/2021

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

**COMPTES ANNUELS**

**SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIÉS  
F2A**

1 Avenue Jean Giono

66100 PERPIGNAN

Exercice clos le : 31 décembre 2021

SIRET : 39070002900015

*Pour copie conforme*



**add**

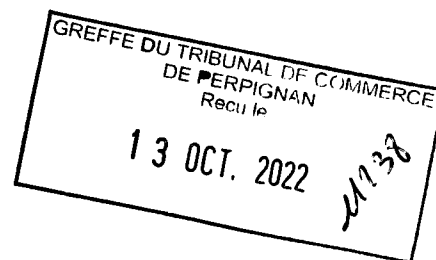
# SOMMAIRE

**SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A**

---

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>3</b>
Bilan BIC - Actif	<b>4</b>
Bilan BIC - Passif	<b>5</b>
Compte de résultat synthétique	<b>6</b>
Compte de résultat synthétique (Suite)	<b>7</b>
<b>Annexe des comptes annuels</b>	<b>9</b>
Sommaire de l'annexe	<b>9</b>
Règles et méthodes comptables	<b>10</b>
Etat des immobilisations	<b>12</b>
Etat des amortissements	<b>13</b>
Etat des dépréciations	<b>14</b>
Provisions inscrites au bilan	<b>15</b>
Crédit-bail	<b>16</b>
Locations	<b>17</b>
Actif circulant - Créances	<b>19</b>
Comptes régularisation Actif	<b>20</b>
Etat des échéances des dettes	<b>21</b>
Cptes de régularisation Passif	<b>22</b>
Engagements	<b>23</b>
Produits et charges exceptionnels	<b>24</b>



**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 29/06/2022**

**Décision n°2**

**Résultat – Affectation**

L'assemblée générale entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2021** faisant ressortir un bénéfice de **140 844.59** Euros.

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

Report à nouveau	165 234,51	
Résultat de l'exercice	140 844,59	
Montant distribuable		306 079,10
· Dividendes :		150 000,00
· Report a nouveau		156 079,10

**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>
31.12.2020	555	130 000 €		130 000 €
31.12.2019	555	100 000 €		100 000 €
31.12.2018	555	100 000 €		100 000 €

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

*Pour copie conforme*

**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](http://www.addvance-consell.com) – Mail : [contact@addvance.pro](mailto:contact@addvance.pro) – Tél. : 04 68 50 22 74 – Fax : 04 68 67 36 11

Perpignan : 1 avenue Jean Giono – 66100 Perpignan