

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1971 B 04263 Numéro SIREN : 712 042 639 Nom ou dénomination : SFECO & FIDUCIA AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2021 sous le numéro de dépôt 61370

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

SAS SFECO & FIDUCIA AUDIT

50 rue de Picpus
75012 PARIS

APE : 6920Z
Siret : 71204263900070

Gilbert METOUDI
Président

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL



Commissaire aux comptes • Membre ATH

50, RUE DE PICPUS - 75012 PARIS
Tél : +33 1 43 43 90 00 - Fax : +33 1 43 44 92 65
Email : bm12@berdugometoudi.fr

www.berdugometoudi.fr

98, AVENUE DE VILLIERS - 75017 PARIS
Tél : +33 1 40 72 54 10 - Fax : +33 1 40 72 60 95
Email : bm17@berdugometoudi.fr

SFECO & Fiducia Audit

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 62 400 EUROS - RCS PARIS B 712 042 639

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2019	Net 31/08/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	218 977		218 977	119 081
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				59 937
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	218 977		218 977	179 018
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	69 000		69 000	47 000
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	315 600		315 600	250 080
Autres créances	35 568		35 568	28 664
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	84 284		84 284	67 136
Charges constatées d'avance (3)	9 465		9 465	19 438
TOTAL ACTIF CIRCULANT	513 918		513 918	412 318
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	732 895		732 895	591 336
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/08/2019	31/08/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	62 400	62 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 240	6 240
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	202 303	202 226
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	212 961	100 078
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	483 904	370 943
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	20 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 823	124 145
Dettes fiscales et sociales	74 270	56 759
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	12 898	39 488
TOTAL DETTES	248 990	220 392
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	732 895	591 336
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	248 990	220 392
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	31/08/2019	31/08/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	852 191	754 161
Chiffre d'affaires net	852 191	754 161
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée	22 000	15 600
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		1
Total I	874 191	769 761
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	676 997	617 329
Impôts, taxes et versements assimilés	659	664
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		9 001
Total II	677 656	626 993
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	196 535	142 768
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	70 000	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	70 000	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	70 000	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	266 535	142 768

COMPTE DE RESULTAT

	31/08/2019	31/08/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	45	45
Sur opérations en capital	67	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	112	45
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-112	-45
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	53 462	42 646
Total des produits (I+III+V+VII)	944 191	769 761
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	731 230	669 684
BENEFICE OU PERTE	212 961	100 078
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	45	45
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

FAITS CARACTERISTIQUES

La société CAPECA a été dissoute par transmission universelle de patrimoine en date du 27/02/2019 par la société SFECO ET FIDUCIA AUDIT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS SFECO & FIDUCIA AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 732 895 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 212 961 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/11/2019 par le Président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/08/2019 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Fonds commercial

Sa valorisation fait l'objet d'un suivi.

Travaux en-cours

Les en-cours de production sont valorisés au prix de revient des travaux de réalisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu prendre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Reconnaissance des produits

Le fait générateur de la comptabilisation du chiffre d'affaires est à la réalisation de la prestation.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	119 081	99 896		218 977
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	119 081	99 896		218 977
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	129 937		129 937	
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	129 937		129 937	
ACTIF IMMOBILISE	249 018	99 896	129 937	218 977

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti. Une dépréciation est constatée lorsque sa valeur d'usage est inférieure à sa valeur nette comptable.

31/08/2019	
Éléments achetés	119 081
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	99 896
Total	218 977

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 360 633 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	315 600	315 600	
Autres	35 568	35 568	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	9 465	9 465	
Total	360 633	360 633	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURN. AVOIRS A RECEVOIR	7 200
Total	7 200

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 62 400,00 euros décomposé en 12 480 titres d'une valeur nominale de 5,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 248 990 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	20 000	20 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 823	141 823		
Dettes fiscales et sociales	74 270	74 270		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	12 898	12 898		
Total	248 990	248 990		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	43 962
AUTR.CHARG.FISCALES A PAYER	11 584
Total	55 546

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	9 465		
Total	9 465		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	12 898		
Total	12 898		

S.F.E.C.O. & FIDUCIA AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 62 400 €
Siège social : 50, rue de Picpus, 75012 PARIS
712 042 639 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 janvier 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2019

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2019 s'élevant à 212 961,07 € de la manière suivante :

- Dividendes	200 000,00 €
Soit 16,03 € par action	
 - Solde au compte "autres réserves"	 12 961,07 €
Total	212 961,07 €

Le compte "autres réserves" s'élève ainsi à 215 264,28 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

- conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

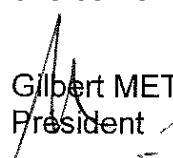
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

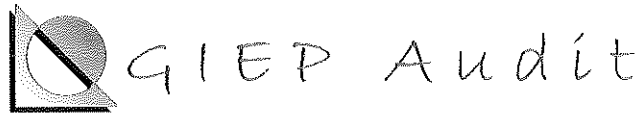
EXERCICE	DIVIDENDE GLOBAL	DIVIDENDE PAR ACTION	DIVIDENDES ELIGIBLES A LA REFACTION DE 40 % SOUMIS AUX PRELEVEMENTS SOCIAUX	DIVIDENDES ELIGIBLES A LA REFACTION DE 40 % MAIS NON SOUMIS AUX PRELEVEMENTS SOCIAUX
31 août 2016	160 000,00	12,82	538,44	159 461,56
31 août 2017	100 000,00	8,01	371,62	99 628,38
31 août 2018	100 000,00	8,01	371,62	99 628,38

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 janvier 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme


Gilbert METOUDI
Président



SARL de Commissariat aux Comptes - Membre de la CRCC de Paris

SFECO & FIDUCIA AUDIT
Société par Actions Simplifiée au Capital de 62 400 €

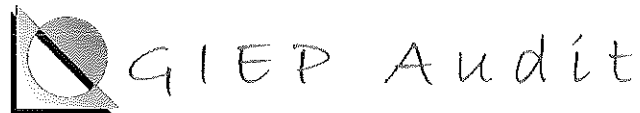
RCS PARIS 712 042 639

50, rue de Picpus

75012 PARIS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS



SARL de Commissariat aux Comptes - Membre de la CRCC de Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Associés,

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 SFECO & FIDUCIA AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31 août 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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 votre Président.

Responsabilités du commissaire 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.

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 Joinville-le-Pont, le 15 janvier 2020

G.I.E. Partners Audit,
Commissaire aux comptes

Isabelle VECCHIETTI

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2019	Net 31/08/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	218 977		218 977	119 081
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				59 937
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	218 977		218 977	179 018
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	69 000		69 000	47 000
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	315 600		315 600	250 080
Autres créances	35 568		35 568	28 664
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	84 284		84 284	67 136
Charges constatées d'avance (3)	9 465		9 465	19 438
TOTAL ACTIF CIRCULANT	513 918		513 918	412 318
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	732 895		732 895	591 336
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/08/2019	31/08/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	62 400	62 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 240	6 240
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	202 303	202 226
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	212 961	100 078
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	483 904	370 943
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	20 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 823	124 145
Dettes fiscales et sociales	74 270	56 759
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	12 898	39 488
TOTAL DETTES	248 990	220 392
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	732 895	591 336
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	248 990	220 392
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	31/08/2019	31/08/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	852 191	754 161
Chiffre d'affaires net	852 191	754 161
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée	22 000	15 600
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		1
Total I	874 191	769 761
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	676 997	617 329
Impôts, taxes et versements assimilés	659	664
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		9 001
Total II	677 656	626 993
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	196 535	142 768
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	70 000	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	70 000	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	70 000	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	70 000	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	266 535	142 768

COMPTE DE RESULTAT

	31/08/2019	31/08/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	45	45
Sur opérations en capital	67	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	112	45
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-112	-45
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	53 462	42 646
Total des produits (I+III+V+VII)	944 191	769 761
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	731 230	669 684
BENEFICE OU PERTE	212 961	100 078
<i>(a) Y compris :</i>		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	45	45
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

 FAITS CARACTERISTIQUES

La société CAPECA a été dissoute par transmission universelle de patrimoine en date du 27/02/2019 par la société SFECO ET FIDUCIA AUDIT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS SFECO & FIDUCIA AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 732 895 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 212 961 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/11/2019 par le Président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/08/2019 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Fonds commercial

Sa valorisation fait l'objet d'un suivi.

Travaux en-cours

Les en-cours de production sont valorisés au prix de revient des travaux de réalisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu prendre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Reconnaissance des produits

Le fait générateur de la comptabilisation du chiffre d'affaires est à la réalisation de la prestation.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	119 081	99 896		218 977
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	119 081	99 896		218 977
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	129 937		129 937	
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	129 937		129 937	
ACTIF IMMOBILISE	249 018	99 896	129 937	218 977

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti. Une dépréciation est constatée lorsque sa valeur d'usage est inférieure à sa valeur nette comptable.

	31/08/2019
Éléments achetés	119 081
Éléments réévalués	99 896
Éléments reçus en apport	
Total	218 977

PROVISIONS POUR DEPRECIATION

A NOUVEAU AU 01/09/2018		TUP CAPECA 27/02/2019	SOLDE 31/08/2019
TITRES CAPECA	70000	70000	0

V

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 360 633 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	315 600	315 600	
Autres	35 568	35 568	
Capital souscrit - appelé, non versé	9 465	9 465	
Charges constatées d'avance			
Total	360 633	360 633	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURN. AVOIRS A RECEVOIR	7 200
Total	7 200

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 62 400,00 euros décomposé en 12 480 titres d'une valeur nominale de 5,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 248 990 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	20 000	20 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 823	141 823		
Dettes fiscales et sociales	74 270	74 270		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	12 898	12 898		
Total	248 990	248 990		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	43 962
AUTR.CHARG.FISCALES A PAYER	11 584
Total	55 546

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	9 465		
Total	9 465		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	12 898		
Total	12 898		