

RCS : QUIMPER  
Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00109  
Numéro SIREN : 520 339 896  
Nom ou dénomination : CAWEST CONSULTANTS

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2022 sous le numéro de dépôt 4232

**CAWEST Consultants**  
**Société par Actions Simplifiée à Associé Unique au capital de 1000 Euros**  
**Siège social : Le Pors 29740 Plobannalec-Lesconil**  
**RCS Quimper 520 339 896**

GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE

**08 JUL. 2022**

29000 QUIMPER

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**  
**DU 25 MAI 2022**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 2.112 Euros en totalité au compte « report à nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 189 397 Euros

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme  
Le Président



*Copie certifiée  
conforme  
Le Président*

**COMPTES ANNUELS**

**en euros**

**CAWEST CONSULTANTS**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Bilan au 31/12/2021**

Le Pors  
29740 PLOBANNALEC LESCONIL

SIRET : 52033989600018

NAF : 7022Z

**Sommaire**

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Produits à recevoir	14
Composition du capital Social	15
Engagements financiers	16
Affectation des résultats de l'exercice précédent	17
<b>ELÉMENTS COMPLÉMENTAIRES</b>	
Résultats des cinq derniers exercices	18

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	500		500	500
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>500</b>		<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres	91 847		91 847	96 841
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	130 008		130 008	130 833
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	1 027		1 027	2 996
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>222 881</b>		<b>222 881</b>	<b>230 670</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>223 381</b>		<b>223 381</b>	<b>231 170</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2021	Du 01/01/2020
	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 1 000	1 000	1 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	100	100
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	186 185	184 243
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>2 112</b>	<b>1 942</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>189 397</b>	<b>187 285</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	31 947	40 594
- Financières diverses	1 665	2 942
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés		
- Fiscales et sociales	372	350
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>33 984</b>	<b>43 886</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>223 381</b>	<b>231 170</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services				
<b>Chiffre d'affaires net</b>				
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			282	350
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>282</b>	<b>350</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-282</b>	<b>-350</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			3 228	3 181
Autres intérêts et produits assimilés			251	339
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>3 479</b>	<b>3 520</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			711	877
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>711</b>	<b>877</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>2 768</b>	<b>2 643</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>2 485</b>	<b>2 293</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	373	351
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 479</b>	<b>3 520</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 366</b>	<b>1 578</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>2 112</b>	<b>1 942</b>

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 223 381 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 112 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'entreprise n'applique aucune adaptation sectorielle.

Aucune dérogation aux règles générales, nécessitée par le respect de l'image fidèle, n'est appliquée.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Faits caractéristiques

Aucun fait particulier n'est à signaler.

### Evénements postérieurs à la clôture et passifs éventuels

Il n'existe pas d'événements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice.

Il n'existe par ailleurs aucun passif éventuel n'ayant pas entraîné la constitution d'une provision.

**Options comptables, changements de méthode et/ou de présentation**

Sont rappelées ci-dessous les options comptables prises ou non prises :

*Frais de constitution, transformation et premier établissement :*

- inscription à l'actif : non
- comptabilisation en charges (MP) : oui

*Frais d'augmentation de capital, fusion et scission :*

- inscription à l'actif : non
- imputation sur les primes d'apport, puis en charges si primes insuffisantes (MP) : non
- comptabilisation en charges : oui

*Droit de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles :*

- incorporation dans le coût de l'immobilisation : non
- comptabilisation en charges : oui

*Droit de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sur immobilisations financières :*

- incorporation dans le coût de l'immobilisation : non
- comptabilisation en charges : oui

*Coûts de développement :*

- comptabilisation en charges : oui
- comptabilisation à l'actif (MP) : non

*Coûts d'emprunts liés aux actifs :*

- comptabilisation en charges : oui
- incorporation dans le coût de l'immobilisation : non

*Amortissements des biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) :*

- option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage : oui
- amortissement sur la durée d'utilisation : non

*Composant de seconde catégorie / provisions pour grosse révisions : non*

- constatation d'une provision
- composant d'immobilisation

*Frais d'accessoires VMP :*

- comptabilisation en charges : oui
- comptabilisation à l'actif : non

*Coûts financiers liés à la production des stocks : non*

- comptabilisation en charges
- incorporation dans le prix de revient

Changement de méthodes comptables : aucun

Changement d'estimation ou de modalités d'application : aucun

**Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Produits financiers et quotes-parts d'opérations en commun**

Les résultats des filiales et participations sont constatés dans les conditions suivantes :

- sociétés de capitaux et sociétés civiles soumises à l'impôt sur les sociétés : produits financiers enregistrés l'année de distribution des dividendes décidée par l'assemblée générale des associés de l'entité,
- sociétés civiles transparentes ou translucides : quote-part de résultats reconnue, selon dispositions statutaires, soit l'année de réalisation des résultats, soit l'année d'affectation des résultats aux associés par assemblée générale.

**Créances**

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

**Provisions pour risques et charges, Engagements hors bilan**

Une provision est constituée pour tout passif existant à la clôture de l'exercice, et représentant une obligation à l'égard d'un tiers qui génèrera de façon certaine et probable une sortie de ressources sans contrepartie pour la société.

Les passifs simplement éventuels font l'objet, le cas échéant, d'une mention spécifique dans l'annexe (et/ou engagements hors bilan).

**Impôt sur les sociétés, intégration fiscale, impôt différé actif ou passif**

La société ne fait pas partie d'un Groupe intégré.

Lorsque des décalages significatifs existent entre le résultat comptable et le résultat fiscal, un impôt différé est constaté en vertu de la recommandation de l'Ordre des Experts Comptables.

## Etat des immobilisations

Immobilisations -	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	500		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	500		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	500		

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			500	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			500	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			500	

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b>				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
<b>Risques et charges</b>				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				
Dont dotations et reprises :				
- D'exploitation				
- Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	87	87	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	91 760	6 760	85 000
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>91 847</b>	<b>6 847</b>	<b>85 000</b>
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

## Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	31 947	8 817	23 130	
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	372	372		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 665	1 665		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>33 984</b>	<b>10 854</b>	<b>23 130</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 647			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**Produits à recevoir**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement	8	128
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	<b>128</b>

**Détail des produits à recevoir**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement	7.57	128.28
50880000 ICNE PLACEMENTS	7.57	128.28
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>7.57</b>	<b>128.28</b>

**Composition du capital Social**

<b>Postes concernés</b>	<b>Nombre</b>	<b>Valeur Nominale</b>	<b>Montant en Euros</b>
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1.00000	1 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	1.00000	1 000

**Engagements financiers**

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	

GARANTIE DONNEE SUR EMPRUNT EN COURS

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
<b>TOTAL</b>	

Commentaire

**Affectation des résultats de l'exercice précédent**

<b>Origine</b>	<b>Montant</b>
Report à nouveau antérieur	184 243
Résultat de l'exercice	1 942
Prélèvements sur les réserves	
<b>TOTAL</b>	<b>186 185</b>

<b>Affectations</b>	<b>Montant</b>
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	186 185
<b>TOTAL</b>	<b>186 185</b>