

RCS : ROUEN Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00514 Numéro SIREN : 378 735 823 Nom ou dénomination : DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL D.E.C.

Ce dépôt a été enregistré le 21/01/2021 sous le numéro de dépôt 394

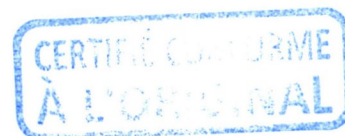
SAS D.E.C
7 rue a sakharov
Parc de la vatine
76130 MONT ST AIGNAN

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Activité principale de l'entreprise : Expertise comptable, comptabilité

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose
ainsi :

- Les comptes annuels



Fait à MONT ST AIGNAN
Le 12/11/2020

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

21 JAN. 2021



DEC Mont Saint Aignan

7 Rue A.Sakharov
Parc de la Vatine
76130 MONT ST AIGNAN
0235614500

Désignation de l'entreprise : SAS D.E.C		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 7 rue a sakharov		76130 MONT ST AIGNAN	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 37873582300023		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 31 08 2020	
		N-1 31 08 2019	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF		179 458 AG 106 858	
Fonds commercial (1) AH		96 043 AI 96 043	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN		AO	
Constructions AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
Autres immobilisations corporelles AT		282 827 AU 200 076	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU		582 399 CV 582 399	
Créances rattachées à des participations BB		536 457 BC 536 457	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		66 098 BI 66 098	
TOTAL (II) BJ		1 743 282 BK 306 934	
Matières premières, approvisionnements BL		BM	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		251 272 BQ 251 272	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		1 335 908 BY 120 970	
Autres créances (3) BZ		222 543 CA 222 543	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF		747 052 CG 747 052	
Charges constatées d'avance (3)* CH		37 942 CI 37 942	
TOTAL (III) CJ		2 594 717 CK 120 970	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		4 337 999 IA 427 904	
Renois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 536 457	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS D.E.C			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :369.....225.....)	DA	369 225	365 175
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	178 964	131 414
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	36 518	23 771
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	200 729	175 381
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	284 274	163 095
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 069 709	858 835
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	88 209	84 582
	TOTAL (III)	DR	88 209	84 582
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	653 071	86 822
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	49 541	94 099
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	692 209	665 999
	Dettes fiscales et sociales	DY	767 452	739 969
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	62 189	39 195
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	527 714	419 502
TOTAL (IV)	EC	2 752 176	2 045 587	
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 910 094	2 989 004
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 185 406	1 963 716
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	255	2 840	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise :		SAS D.E.C.						Néant	*
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	4 466 630	FH	1 885	FI	4 468 515	4 241 778
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 466 630	FK	1 885	FL	4 468 515	4 241 778	
	Production stockée*				FM	3 091	32 754		
	Production immobilisée*				FN				
	Subventions d'exploitation				FO	7 727	2 039		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	112 390	39 061		
	Autres produits (1) (11)				FQ	32	1 266		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 591 755	4 316 897
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 269 549	2 082 075	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	85 685	86 252	
	Salaires et traitements*					FY	1 393 061	1 367 914	
	Charges sociales (10)					FZ	560 556	546 357	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions				GA	61 592	29 455	
						GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	44 824	60 839	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	3 627	17 118		
	Autres charges (12)				GE	6 222	1 785		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 425 116	4 191 795
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	166 639	125 102	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	114 837	61 915	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 865	9 467	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	119 702	71 382	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 177	2 050	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	2 177	2 050	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	117 525	69 332	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	284 164	194 434	

Désignation de l'entreprise : SAS D.E.C

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	12 694		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	45 842	1 952	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	58 535	1 952	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	397	3 347	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 081	1 076	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 478	4 423	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	55 057	(2 471)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	54 947	28 868	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 769 992	4 390 231	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 485 718	4 227 136	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	284 274	163 095	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY	IG	12 694	
	(3) Dont {	HP	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	397		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	119 686	67 334	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	29 211	999	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5		43 720	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9
A8			dont cotisations Madelin	A7	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
SUR EXERCICES ANTERIEURS		397		12 694	
SUR CESSION IMMOBILISATIONS		3 081		45 842	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	
AJUSTEMENTS COMPTES DE TIERS		397		12 694	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAS D.E.C

7 rue a sakharov
Parc de la vatine
76130 MONT ST AIGNAN

ANNEXE DU 01/09/2019 AU 31/08/2020

DEC Mont Saint Aignan

7 Rue A.Sakharov
Parc de la Vatine
76130 MONT ST AIGNAN
0235614500

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Créances immobilisées	X
Evaluations des produits et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Liste des filiales et participations	X
--------------------------------------	---

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 910 094.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 468 514.64 Euros et dégageant un bénéfice de 284 273.77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Provision pour risques et charges :

La provision pour charges figurant au passif du bilan pour un montant de 84 582 € correspond à l'indemnité de départ en retraite des salariés nette d'IS selon l'hypothèse d'un départ volontaire à 62 ans, un taux d'actualisation de 4% et un taux d'évolution des salaires de 3%.

Nantissement de parts sociales :

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

1844 parts DEC sont nanties au profit d'une banque en garantie d'un emprunt souscrit par la société SF INVEST pour une durée de 120 mois à compter du 11/4/2019.

1022 parts CAC14 sont nanties au profit d'une banque en garantie d'un emprunt souscrit par la société DEC pour une durée de 60 mois à compter de 02/2020.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	183 169		92 332
Installations générales agencements aménagements divers	36 024		31 548
Matériel de transport	6 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	169 426		45 829
TOTAL	211 450		77 377
Autres participations	568 608		552 588
Prêts, autres immobilisations financières	61 663		4 435
TOTAL	630 271		557 023
TOTAL GENERAL	1 024 890		726 732

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			275 501	275 501
Installations générales agencements aménagements divers			67 572	67 572
Matériel de transport		6 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			215 255	215 255
TOTAL		6 000	282 827	282 827
Autres participations		2 340	1 118 856	1 118 856
Prêts, autres immobilisations financières			66 098	66 098
TOTAL		2 340	1 184 954	1 184 954
TOTAL GENERAL		8 340	1 743 282	1 743 282

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	82 015	24 843		106 858
Installations générales agencements aménagements divers	25 521	6 042		31 563
Matériel de transport	3 892	1 367	5 259	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	139 173	29 340		168 513
TOTAL	168 586	36 749	5 259	200 076
TOTAL GENERAL	250 601	61 592	5 259	306 934

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	24 843				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 042				
Matériel de transport	1 367				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 825	17 515			
TOTAL	19 234	17 515			
TOTAL GENERAL	44 077	17 515			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	84 582	3 627			88 209
TOTAL	84 582	3 627			88 209

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	159 325	44 824	41 084	42 095	120 970
TOTAL	159 325	44 824	41 084	42 095	120 970
TOTAL GENERAL	243 907	48 451	41 084	42 095	209 179
Dont dotations et reprises d'exploitation		48 451	41 084	42 095	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	536 457	536 457	
Autres immobilisations financières	66 098	-0	66 098
Clients douteux ou litigieux	183 690	183 690	
Autres créances clients	1 152 218	1 152 218	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 968	11 968	
Taxe sur la valeur ajoutée	114 131	114 131	
Débiteurs divers	96 444	96 444	
Charges constatées d'avance	37 942	37 942	
TOTAL	2 198 948	2 132 850	66 098

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	255	255		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	652 822	129 056	407 474	116 292
Emprunts et dettes financières divers	43 933	923	43 010	
Fournisseurs et comptes rattachés	692 209	692 209		
Personnel et comptes rattachés	264 732	264 732		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 322	157 322		
Impôts sur les bénéfices	31 241	31 241		
Taxe sur la valeur ajoutée	283 473	283 473		
Autres impôts taxes et assimilés	30 684	30 684		
Groupe et associés	5 607	5 607		
Autres dettes	62 189	62 189		
Produits constatés d'avance	527 714	527 714		
TOTAL	2 752 182	2 185 406	450 484	116 292
Emprunts souscrits en cours d'exercice	610 800			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 318			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	27.0000	13 525	150		13 675

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	96 043			96 043	
Total	96 043			96 043	

Le fonds de commerce a été évalué à son coût d'acquisition et en application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, il a été estimé que le fonds de commerce n'a pas de durée limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Conformément à l'article 214-15 du PCG, il a été réalisé au 31.08.2020 un test de dépréciation du fonds de commerce : il a mis en évidence qu'aucune dépréciation n'était nécessaire.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

La société applique les mesures de faveur prévues par le décret du 30/12/2005 pour les PME.

La durée d'amortissement pratiquée est la durée d'usage.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	linéaire	1 an
Agencements et aménagements	linéaire ou dégressif	5 à 8 ans
Matériel de bureau	linéaire ou dégressif	3 à 4 ans
Matériel informatique	linéaire ou dégressif	3 ans
Mobilier	linéaire	3 à 8 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les travaux en cours sont évalués en fonction de l'avancement des dossiers sur la base des travaux réellement effectués.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	88 290
Autres créances	27 481
Total	115 771

Détail des produits à recevoir

	Montant
FAE REMBOURSEMENT FORMATION	3 766
FAE CLIENTS	84 524
AVOIR A RECEVOIR FOURNISSEURS	1 764
PAR INDEMNITE DEPART EN RETRAITE	25 717
Total	115 771

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	536 113
Dettes fiscales et sociales	311 610
Autres dettes	3 000
Total	850 723

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Détail des charges à payer

	Montant
FNP LOCATIONS	28 507
FNP HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	10 116
FNP HONORAIRES SOCIAUX	470 030
FNP TELEPHONIE	4 138
FNP FORMATIONS	20 321
FNP ENTRETIEN	3 000
PROVISION CONGES PAYES	116 250
PROVISION REMUNERATIONS	64 970
PROVISION 13E MOIS	16 620
PROVISION CHARGES / CONGES PAYES	48 820
PROVISION CHARGES / REMUNERATIONS	32 485
PROVISION CHARGES / 13E MOIS	6 980
CAP TAXE D'APPRENTISSAGE	1 714
CAP FORMATION CONTINUE	4 265
CAP DIALOGUE SOCIAL	839
CAP CET	18 668
AVOIR A ETABLIR CLIENTS	3 000
Total	850 723

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 942
Total	37 942
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	527 714
Total	527 714

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA COTISATIONS	13 886		
CCA MAINTENANCES INFORMATIQUES	13 282		
CCA LOCATIONS	10 774		
Total	37 942		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA HONORAIRES	527 714		
Total	527 714		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS D.E.C
76130 MONT ST AIGNAN

[illegible]

21 JAN. 2021



DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL D.E.C

Société par actions simplifiée
au capital de 369 225 euros

Siège social : 7, rue Andrei Sakharov, 76130 MONT SAINT AIGNAN

RCS ROUEN B 378735 823

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 DECEMBRE 2020**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 284 273,77 Euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	284 273,77 Euros
A la réserve légale	405,00 Euros
Solde	----- 283 868,77 Euros
A titre de dividendes Soit 9,14 Euros par action	125 000,00 Euros
Le solde	----- 158 868,77 Euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 359 598 Euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 17 décembre 2020.

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),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense

doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- 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.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 45,70 Euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 124 954,30 Euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, 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 clos le 31 août 2017 :

60 000,00 Euros, soit 12,00 Euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 59 940,00 Euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 60,00 Euros

Exercice clos le 31 août 2018 :

440 000,00 Euros, soit 33,96 Euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 6 996,50 Euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 433 003,50 Euros

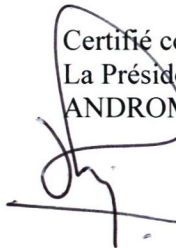
Exercice clos le 31 août 2019 :

125 000,00 Euros, soit 9,24 Euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 46,81 Euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 124 953,19 Euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 décembre 2020

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

Certifié conforme
La Présidente
ANDROMEDE



- DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL -DEC -

Société par Actions Simplifiée au Capital de **€ 369.225**

Siège Social : 7 rue Andreï Sakharov

Parc d'Activités Technologiques de la Vatine

76130 MONT SAINT AIGNAN

RCS ROUEN B 378 735 823

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31/08/2020

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

21 JAN. 2021



**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31/08/2020

A l'assemblée générale des associés de la SAS DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL - DEC,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit sur les comptes annuels de l'exercice clos le **31 août 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et des principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle 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 2019 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 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.

- Evaluation de la production de l'exercice et, en particulier des travaux en cours et produits constatés d'avance à la clôture de l'exercice,
- Evaluation de la dépréciation des comptes clients à la clôture de l'exercice,
- Evaluation des titres de participation à la clôture de l'exercice,
- Contrôle des acquisitions et cessions de titres de participation,
- Analyse des opérations intervenues sur le capital social,
- Méthode d'évaluation de la provision pour engagements de retraite.

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 associés

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 de la Gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

A ce titre, nous vous précisons que le capital social est détenu par :

- L'EURL ANDROMEDE, à hauteur de plus de 33,33 %,
- L'EURL DEC VB, la SARL SAPHILSAUDIT et l'EURL SF INVEST, à hauteur de plus de 10 % chacune,

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 le 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.

Paris, le 2 décembre 2020

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

CABINET ROBIN COFIDUREC
Membre de la Cie Régionale de Paris



Olivier ROBIN
Membre de la Cie Régionale de Paris

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	179 457.93	106 857.68	72 600.25	5 111.00	67 489.25	NS
	Fonds commercial (1)	96 042.88		96 042.88	96 042.88		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	282 826.83	200 076.41	82 750.42	42 863.57	39 886.85	93.06
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	582 399.06		582 399.06	183 839.06	398 560.00	216.80
	Créances rattachées à des participations	536 457.34		536 457.34	384 768.98	151 688.36	39.42
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	66 097.92		66 097.92	61 663.13	4 434.79	7.19
	Total II	1 743 281.96	306 934.09	1 436 347.87	774 288.62	662 059.25	85.51
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	251 272.00		251 272.00	248 181.00	3 091.00	1.25
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 335 907.74	120 970.34	1 214 937.40	1 088 555.12	126 382.28	11.61
	Autres créances	222 542.68		222 542.68	164 292.92	58 249.76	35.45
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	747 052.32		747 052.32	680 547.21	66 505.11	9.77
	Charges constatées d'avance (3)	37 942.00		37 942.00	33 139.00	4 803.00	14.49
	Total III	2 594 716.74	120 970.34	2 473 746.40	2 214 715.25	259 031.15	11.70
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 337 998.70	427 904.43	3 910 094.27	2 989 003.87	921 090.40	30.82

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

536 457.26

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 369 225)	369 225.00	365 175.00	4 050.00	1.11
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	178 963.50	131 413.50	47 550.00	36.18
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	36 517.50	23 771.10	12 746.40	53.62
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	200 729.37	175 380.95	25 348.42	14.45
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	284 273.77	163 094.82	121 178.95	74.30
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 069 709.14	858 835.37	210 873.77	24.55
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	88 209.00	84 582.00	3 627.00	4.29
	Total III	88 209.00	84 582.00	3 627.00	4.29
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	652 816.53	83 981.77	568 834.76	677.33
	Concours bancaires courants	254.95	2 840.39	-2 585.44	-91.02
	Emprunts et dettes financières diverses	49 540.61	94 099.15	-44 558.54	-47.35
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	692 208.73	665 999.40	26 209.33	3.94
	Dettes fiscales et sociales	767 451.83	739 968.62	27 483.21	3.71
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	62 189.48	39 195.17	22 994.31	58.67
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	527 714.00	419 502.00	108 212.00	25.80
	Total IV	2 752 176.13	2 045 586.50	706 589.63	34.54
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 910 094.27	2 989 003.87	921 090.40	30.82

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 185 405.80 1 963 716.29

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 466 629.64	1 885.00	4 468 514.64	4 241 777.69		226 736.95	5.35
Chiffre d'affaires NET	4 466 629.64	1 885.00	4 468 514.64	4 241 777.69		226 736.95	5.35
Production stockée			3 091.00	32 754.00		-29 663.00	-90.56
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			7 726.93	2 038.89		5 688.04	278.98
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			112 390.19	39 060.50		73 329.69	187.73
Autres produits			31.81	1 266.06		-1 234.25	-97.49
Total des Produits d'exploitation (I)			4 591 754.57	4 316 897.14		274 857.43	6.37
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 269 548.85	2 082 075.42		187 473.43	9.00
Impôts, taxes et versements assimilés			85 684.94	86 251.63		-566.69	-0.66
Salaires et traitements			1 393 061.26	1 367 913.80		25 147.46	1.84
Charges sociales			560 555.87	546 356.94		14 198.93	2.60
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			61 592.06	29 454.91		32 137.15	109.11
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			44 824.27	60 838.74		-16 014.47	-26.32
Dotations aux provisions			3 627.00	17 118.00		-13 491.00	-78.81
Autres charges			6 221.63	1 785.45		4 436.18	248.46
Total des Charges d'exploitation (II)			4 425 115.88	4 191 794.89		233 320.99	5.57
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			166 638.69	125 102.25		41 536.44	33.20
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

12 694.00
397.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12 31/08/2019	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	114 837.08	61 915.20	52 921.88	85.47
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 865.12	9 467.00	-4 601.88	-48.61
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	119 702.20	71 382.20	48 320.00	67.69
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 177.33	2 050.19	127.14	6.20
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 177.33	2 050.19	127.14	6.20
2. Résultat financier (V-VI)	117 524.87	69 332.01	48 192.86	69.51
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	284 163.56	194 434.26	89 729.30	46.15
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 693.59		12 693.59	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	45 841.62	1 951.70	43 889.92	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	58 535.21	1 951.70	56 583.51	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	397.00	3 347.00	-2 950.00	-88.14
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 081.00	1 076.14	2 004.86	186.30
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	3 478.00	4 423.14	-945.14	-21.37
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	55 057.21	-2 471.44	57 528.65	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	54 947.00	28 868.00	26 079.00	90.34
Total des produits (I+III+V+VII)	4 769 991.98	4 390 231.04	379 760.94	8.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 485 718.21	4 227 136.22	258 581.99	6.12
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	284 273.77	163 094.82	121 178.95	74.30

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

119 686.00 67 334.00

DEC Mont Saint Aignan

SAS D.E.C

7 rue a sakharov

Parc de la vatine

76130 MONT ST AIGNAN

ANNEXE DU 01/09/2019 AU 31/08/2020

DEC Mont Saint Aignan

7 Rue A.Sakharov

Parc de la Vatine

76130 MONT ST AIGNAN

0235614500

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Créances immobilisées	X
Evaluations des produits et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Liste des filiales et participations	X
--------------------------------------	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 910 094.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 468 514.64 Euros et dégageant un bénéfice de 284 273.77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Provision pour risques et charges :

La provision pour charges figurant au passif du bilan pour un montant de 84 582 € correspond à l'indemnité de départ en retraite des salariés nette d'IS selon l'hypothèse d'un départ volontaire à 62 ans, un taux d'actualisation de 4% et un taux d'évolution des salaires de 3%.

Nantissement de parts sociales :

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

1844 parts DEC sont nanties au profit d'une banque en garantie d'un emprunt souscrit par la société SF INVEST pour une durée de 120 mois à compter du 11/4/2019.

1022 parts CAC14 sont nanties au profit d'une banque en garantie d'un emprunt souscrit par la société DEC pour une durée de 60 mois à compter de 02/2020.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	183 169		92 332
Installations générales agencements aménagements divers	36 024		31 548
Matériel de transport	6 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	169 426		45 829
TOTAL	211 450		77 377
Autres participations	568 608		552 588
Prêts, autres immobilisations financières	61 663		4 435
TOTAL	630 271		557 023
TOTAL GENERAL	1 024 890		726 732

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			275 501	275 501
Installations générales agencements aménagements divers			67 572	67 572
Matériel de transport		6 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			215 255	215 255
TOTAL		6 000	282 827	282 827
Autres participations		2 340	1 118 856	1 118 856
Prêts, autres immobilisations financières			66 098	66 098
TOTAL		2 340	1 184 954	1 184 954
TOTAL GENERAL		8 340	1 743 282	1 743 282

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	82 015	24 843		106 858
Installations générales agencements aménagements divers	25 521	6 042		31 563
Matériel de transport	3 892	1 367	5 259	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	139 173	29 340		168 513
TOTAL	168 586	36 749	5 259	200 076
TOTAL GENERAL	250 601	61 592	5 259	306 934

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	24 843				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 042				
Matériel de transport	1 367				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 825	17 515			
TOTAL	19 234	17 515			
TOTAL GENERAL	44 077	17 515			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	84 582	3 627			88 209
TOTAL	84 582	3 627			88 209

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	159 325	44 824	41 084	42 095	120 970
TOTAL	159 325	44 824	41 084	42 095	120 970
TOTAL GENERAL	243 907	48 451	41 084	42 095	209 179
Dont dotations et reprises d'exploitation		48 451	41 084	42 095	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	536 457	536 457	
Autres immobilisations financières	66 098	- 0	66 098
Clients douteux ou litigieux	183 690	183 690	
Autres créances clients	1 152 218	1 152 218	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 968	11 968	
Taxe sur la valeur ajoutée	114 131	114 131	
Débiteurs divers	96 444	96 444	
Charges constatées d'avance	37 942	37 942	
TOTAL	2 198 948	2 132 850	66 098

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	255	255		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	652 822	129 056	407 474	116 292
Emprunts et dettes financières divers	43 933	923	43 010	
Fournisseurs et comptes rattachés	692 209	692 209		
Personnel et comptes rattachés	264 732	264 732		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 322	157 322		
Impôts sur les bénéfices	31 241	31 241		
Taxe sur la valeur ajoutée	283 473	283 473		
Autres impôts taxes et assimilés	30 684	30 684		
Groupe et associés	5 607	5 607		
Autres dettes	62 189	62 189		
Produits constatés d'avance	527 714	527 714		
TOTAL	2 752 182	2 185 406	450 484	116 292
Emprunts souscrits en cours d'exercice	610 800			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 318			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	27.0000	13 525	150		13 675

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	96 043			96 043	
Total	96 043			96 043	

Le fonds de commerce a été évalué à son coût d'acquisition et en application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, il a été estimé que le fonds de commerce n'a pas de durée limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Conformément à l'article 214-15 du PCG, il a été réalisé au 31.08.2020 un test de dépréciation du fonds de commerce : il a mis en évidence qu'aucune dépréciation n'était nécessaire.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

La société applique les mesures de faveur prévues par le décret du 30/12/2005 pour les PME.

La durée d'amortissement pratiquée est la durée d'usage.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	linéaire	1 an
Agencements et aménagements	linéaire ou dégressif	5 à 8 ans
Matériel de bureau	linéaire ou dégressif	3 à 4 ans
Matériel informatique	linéaire ou dégressif	3 ans
Mobilier	linéaire	3 à 8 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les travaux en cours sont évalués en fonction de l'avancement des dossiers sur la base des travaux réellement effectués.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	88 290
Autres créances	27 481
Total	115 771

Détail des produits à recevoir

	Montant
FAE REMBOURSEMENT FORMATION	3 766
FAE CLIENTS	84 524
AVOIR A RECEVOIR FOURNISSEURS	1 764
PAR INDEMNITE DEPART EN RETRAITE	25 717
Total	115 771

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	536 113
Dettes fiscales et sociales	311 610
Autres dettes	3 000
Total	850 723

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Détail des charges à payer

	Montant
FNP LOCATIONS	28 507
FNP HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	10 116
FNP HONORAIRES SOCIAUX	470 030
FNP TELEPHONIE	4 138
FNP FORMATIONS	20 321
FNP ENTRETIEN	3 000
PROVISION CONGES PAYES	116 250
PROVISION REMUNERATIONS	64 970
PROVISION 13E MOIS	16 620
PROVISION CHARGES / CONGES PAYES	48 820
PROVISION CHARGES / REMUNERATIONS	32 485
PROVISION CHARGES / 13E MOIS	6 980
CAP TAXE D'APPRENTISSAGE	1 714
CAP FORMATION CONTINUE	4 265
CAP DIALOGUE SOCIAL	839
CAP CET	18 668
AVOIR A ETABLIR CLIENTS	3 000
Total	850 723

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 942
Total	37 942
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	527 714
Total	527 714

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA COTISATIONS	13 886		
CCA MAINTENANCES INFORMATIQUES	13 282		
CCA LOCATIONS	10 774		
Total	37 942		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA HONORAIRES	527 714		
Total	527 714		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

[illegible]