

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 23/03/2022 sous le numéro de dépôt 1763



G R O U P E

DEC

Experts comptables
Commissaires aux comptes

EXPERTISE, CONSEIL, AUDIT

SAS DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL

7 RUE ANDREI SAKHAROV
76130 MONT SAINT AIGNAN

Exercice

du 01/09/2020 au 31/08/2021

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	198 108	145 569	52 539	
	Fonds commercial (1)	96 043		96 043	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	338 950	239 818	99 132	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	699 816		699 816	
	Créances rattachées à des participations	340 296		340 296	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	65 898		65 898	
TOTAL (II)		1 739 110	385 388	1 353 723	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	330 833		330 833	
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 727 855	101 826	1 626 029	
	Autres créances	232 651		232 651	
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	893 579		893 579	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	40 240		40 240	
	TOTAL (III)	3 225 158	101 826	3 123 332	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 964 269	487 214	4 477 055	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

340 296

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	369 225	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	178 964	
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	36 923	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	359 598	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	249 453	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 194 162	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	97 644	
	Total des provisions	97 644	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	634 148	
	Emprunts et dettes financières divers	80 056	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	799 712	
	Dettes fiscales et sociales	938 001	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	63 344	
	Produits constatés d'avance (1)	669 988	
	Total des dettes	3 185 249	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 477 055	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		249 452,93	0,00
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 644 038	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		391	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2021

		France	Exportation	12 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 497		1 497	
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	5 175 973		5 175 973	
	Montant net du chiffre d'affaires	5 177 470		5 177 470	
	Production stockée			79 561	
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			99 168	
	Autres produits			24	
	Total des produits d'exploitation (1)			5 356 223	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 602 612	
	Impôts, taxes et versements assimilés			66 206	
	Salaires et traitements			1 632 579	
	Charges sociales du personnel			653 800	
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			78 454	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			61 200	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			9 435	
	Autres charges			49 522	
	Total des charges d'exploitation (2)			5 153 808	
RESULTAT D'EXPLOITATION				202 415	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		202 415	
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	92 383	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 842	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		97 225	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 465	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5 465	
RESULTAT FINANCIER		91 760	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		294 175	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	7 167	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		7 167	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 343	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 343	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 824	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		50 546	
TOTAL DES PRODUITS		5 460 615	
TOTAL DES CHARGES		5 211 162	
RESULTAT DE L'EXERCICE		249 453	
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		6 127	
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		97 109	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 477 055** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 460 615** euros et un total **charges** de **5 211 162** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **249 453** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2020** et finit le **31/08/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Préambule des annexes

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant.

Principes et conventions générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 du 05/06/2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes applicables à la clôture de l'exercice

Dérogations

Néant.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Texte filiale : A compter de l'exercice ouvert au **XX/XX/XXXX**, la société filiale de la société, fait partie intégrante du périmètre d'intégration fiscale déterminé par la société mère. La s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés et refacture à sa filiale la charge de l'impôt déterminée selon les règles habituelles.
- Texte mère : A compter de l'exercice ouvert au **XX/XX/XXXX**, la société est « société mère » d'un groupe fiscal intégré comprenant les filiales suivantes :

* au capital de XXX €, N° SIRET : 3, dont le siège social est **XXXX**, filiale directe dont elle détient **XXX** actions, soit **XX%** du capital.

Immobilisations

La valeur brute des éléments 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.

Amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Constructions	Linéaire	20 ans
Outillage Atelier	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Installations et agencements	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

La détermination de la valeur d'utilité intègre les résultats et les capitaux propres de la filiale, et, le cas échéant, de ses propres filiales, les perspectives de rentabilité future et l'importance de la

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

filiale.

Créances immobilisées

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.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers.

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

Obligations convertibles ou échangeables

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti). Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces valeurs mobilières de placement n'ont pas été intégrés.

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Primes de remboursement des obligations

Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotation aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Créances Dettes d'exploitation				

Subventions d'équipement

(texte libre)

Engagement en matière de pensions et retraites

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite a été calculé selon les hypothèses suivantes :

- méthode "prospective" fondée sur les salaires et les droits de fin de carrière,
- âge de départ en retraite : **XX** ans (conformément à l'évolution de la législation),
- taux de progression des salaires : **X%** l'an,
- turn over : **X%**,
- mode de cessation d'activité : "départ volontaire",
- charges sociales patronales : **XX%**,
- taux d'actualisation : **XX%** l'an.

Ainsi, les droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite calculé selon les modalités ci-dessus s'élève à xxx € à fin 31/08/2022.

Le contrat conclu auprès de "XXX" permet de couvrir à hauteur de **XXX€** cet engagement.

Participation des salariés

Au titre de cet exercice, une participation de **XXX** euros est due aux salariés.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			294 151			294 151
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			294 151			294 151
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			74 688			74 688
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			264 262			264 262
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			338 950			338 950
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			2 317 928		1 277 817	1 040 112
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			66 537		640	65 898
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			2 384 466		1 278 456
TOTAL				3 017 567		1 278 456	1 739 110

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		145 569		145 569
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		41 025		41 025
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		198 793		198 793
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			239 818		239 818
TOTAL			239 818		385 388

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires		97 644		97 644
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		97 644		97 644
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		182 171	80 344	101 826
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		182 171	80 344	101 826
TOTAL GENERAL			279 815	80 344	199 470

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

70 635

80 344

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	340 296	340 296	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	65 898		65 898
	Clients douteux ou litigieux	192 135	192 135	
	Autres créances clients	1 535 721	1 535 721	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 656	17 656	
	Impôts sur les bénéfices	388	388	
	Taxes sur la valeur ajoutée	123 823	123 823	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	192	192	
	Débiteurs divers	90 593	90 593	
	Charges constatées d'avances	40 240	40 240	
	TOTAL DES CREANCES	2 406 940	2 341 043	65 898
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	391	391		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	633 757	130 112	418 539	85 107
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	37 565		37 565	
	Fournisseurs et comptes rattachés	799 712	799 712		
	Personnel et comptes rattachés	381 100	381 100		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	216 022	216 022		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	314 814	314 814		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 065	26 065		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	42 491	42 491		
	Autres dettes	63 344	63 344		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	669 988	669 988		
	TOTAL DES DETTES	3 185 249	2 644 038	456 104	85 107
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		117 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		136 059			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Observations

Achetés avec protection juridique
Eléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

96 043

TOTAL

96 043

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Total des Produits à recevoir		178 055
Autres créances clients <i>FAE DIVERS</i>	<i>138 949</i>	138 949
Autres créances <i>AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>PAR SUBVENTION APPRENTI</i>	<i>38 440</i> <i>667</i>	39 106

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Total des Charges à payer		1 198 149
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		720 547
<i>FAR LOCATION</i>	<i>29 124</i>	
<i>FAR SOUS-TRAITANCE PRESTA</i>	<i>480</i>	
<i>FAR COMMISSAIRE AUX COMPTES</i>	<i>9 840</i>	
<i>FAR HONORAIRES SOCIAUX</i>	<i>635 982</i>	
<i>FAR HONORAIRES DIVERS</i>	<i>11 897</i>	
<i>FAR COTISATIONS</i>	<i>20 011</i>	
<i>FAR TELEPHONE</i>	<i>6 640</i>	
<i>FAR FOURNISSEURS</i>	<i>5 808</i>	
<i>FAR FORMATIONS</i>	<i>683</i>	
<i>FAR DOCUMENTATION</i>	<i>85</i>	
Dettes fiscales et sociales		463 619
<i>PROV./ CONGES PAYES N-1</i>	<i>98 660</i>	
<i>CAP PROV CONGES PAYES N</i>	<i>37 720</i>	
<i>PROVISION REMUNERATION</i>	<i>149 880</i>	
<i>PROV. 13EME MOIS</i>	<i>16 570</i>	
<i>CAP CS S/PROVISION CP</i>	<i>58 640</i>	
<i>CAP CS S/13E MOIS</i>	<i>7 130</i>	
<i>CAP CS S/PROV REMUNERATION</i>	<i>74 642</i>	
<i>TAXE APPRENTISSAGE A PAYE</i>	<i>1 497</i>	
<i>FORMATION CONTINUE 1.3 CA</i>	<i>4 039</i>	
<i>ADSPL</i>	<i>1 034</i>	
<i>CAP CFE-CVAE</i>	<i>13 807</i>	
Autres dettes		13 983
<i>AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>13 983</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			40 240
LOCATIONS		12 992	
COTISATIONS		14 381	
MAINTENANCES		12 867	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			40 240

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION HONORAIRES		669 988	669 988
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			669 988

--

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 6 DECEMBRE 2021**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 s'élevant à 249 452,93 Euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	249 452,93 Euros
A titre de dividendes	125 000,00 Euros
Soit 9,14 Euros par action	-----
Le solde	124 452,93 Euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 484 051,07 Euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 06 décembre 2021.

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 2021 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 2021 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 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

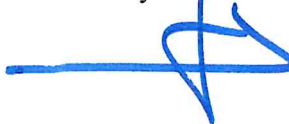
Exercice clos le 31 août 2020 :

125 000,00 Euros, soit 9,14 Euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 45,70 Euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 124 954,30 Euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 6 décembre 2021

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

Certifié conforme
La Présidente
Pour la Société SF INVEST
Sylvain FREMAUX



- 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 31/08/2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/08/2021

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 2021**, 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 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits. C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- 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,
- 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 assurés 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 19 novembre 2021

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

CABINET ROBIN COFIDUREC
Membre de la Cie Régionale de Paris

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'OR', with a long horizontal stroke extending to the right.

Olivier ROBIN
Membre de la Cie Régionale de Paris

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2021			31/08/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	198 108	145 569	52 539	72 600
	Fonds commercial (1)	96 043		96 043	96 043
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	338 950	239 818	99 132	82 750
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	699 816		699 816	582 399
	Créances rattachées à des participations	340 296		340 296	536 457
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	65 898		65 898	66 098
TOTAL (II)		1 739 110	385 388	1 353 723	1 436 348
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	330 833		330 833	251 272
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 727 855	101 826	1 626 029	1 214 937
	Autres créances	232 651		232 651	222 543
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	893 579		893 579	747 052
	Charges constatées d'avance	40 240		40 240	37 942
	TOTAL (III)	3 225 158	101 826	3 123 332	2 473 746
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 964 269	487 214	4 477 055	3 910 094

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

340 296

602 555

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2021

31/08/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	369 225	369 225
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	178 964	178 964
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	36 923	36 518
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	359 598	200 729
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	249 453	284 274
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 194 162	1 069 709
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	97 644	88 209
	Total des provisions	97 644	88 209
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	634 148	653 071
	Emprunts et dettes financières divers	80 056	49 541
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	799 712	692 209
	Dettes fiscales et sociales	938 001	767 452
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	63 344	62 189
	Produits constatés d'avance (1)	669 988	527 714
	Total des dettes	3 185 249	2 752 176
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 477 055	3 910 094
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	249 452,93	284 273,77
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 644 038	2 752 176
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	391	255

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2021

31/08/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 497		1 497	
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	5 175 973		5 175 973	4 468 515
	Montant net du chiffre d'affaires	5 177 470		5 177 470	4 468 515
	Production stockée			79 561	3 091
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				7 727
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			99 168	112 390
	Autres produits			24	32
Total des produits d'exploitation (1)				5 356 223	4 591 755
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 602 612	2 269 549
	Impôts, taxes et versements assimilés			66 206	85 685
	Salaires et traitements			1 632 579	1 393 061
	Charges sociales du personnel			653 800	560 556
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			78 454	61 592
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			61 200	44 824
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			9 435	3 627
	Autres charges			49 521	6 222
Total des charges d'exploitation (2)				5 153 808	4 425 116
RESULTAT D'EXPLOITATION				202 415	166 639

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2021

31/08/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		202 415	166 639
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	92 383	114 837
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 842	4 865
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	97 225	119 702
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 465	2 177
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	5 465	2 177
RESULTAT FINANCIER		91 760	117 525
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		294 175	284 164
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	7 167	12 694
	Sur opérations en capital		45 842
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	7 167	58 535
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 343	397
	Sur opérations en capital		3 081
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 343	3 478
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 824	55 057
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		50 546	54 947
TOTAL DES PRODUITS		5 460 615	4 769 992
TOTAL DES CHARGES		5 211 162	4 485 718
RESULTAT DE L'EXERCICE		249 453	284 274

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

6 127

12 694

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

397

(3) dont produits concernant les entreprises liées

97 109

119 686

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 477 055** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 460 615** euros et un total **charges** de **5 211 162** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **249 453** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2020** et finit le **31/08/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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 :

- logiciels : linéaire - 1 an à 3 ans
- 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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Stocks et en cours

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

Créances et dettes

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

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.

Honoraires commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 8 161 € au titre de sa mission légale.

Informations générales complémentaires

Provision pour risques et charges :

La provision pour charges figurant au passif du bilan pour un montant de 97 644 € 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 :

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 DEC COTE DE NACRE 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.

300 parts DEC COTE DE NACRE sont nanties au profit d'une banque en garantie d'un

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

emprunt souscrit
par la société DEC pour une durée de 60 mois à compter de 02/2021.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	275 501		18 650			294 151
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	275 501		18 650			294 151
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	67 572		7 116			74 688
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	215 255		49 007			264 262
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	282 827		56 123			338 950
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 118 856		1 199 072		1 277 817	1 040 112
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	66 098		439		640	65 898
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 184 954		1 199 511		1 278 456	1 106 009
TOTAL		1 743 282		1 274 285		1 278 456	1 739 110

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	106 858	38 712		145 569
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	106 858	38 712		145 569
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	31 563	9 462		41 025
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	168 513	30 280		198 793
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	200 076	39 742		239 818
TOTAL		306 934	78 454		385 388

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	88 209	9 435		97 644
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	88 209	9 435		97 644
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	120 970	61 200	80 344	101 826
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	120 970	61 200	80 344	101 826
TOTAL GENERAL		209 179	70 635	80 344	199 470
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			70 635	80 344	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	340 296	340 296	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	65 898		65 898
	Clients douteux ou litigieux	192 135	192 135	
	Autres créances clients	1 535 721	1 535 721	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 656	17 656	
	Impôts sur les bénéfices	388	388	
	Taxes sur la valeur ajoutée	123 823	123 823	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	192	192	
	Débiteurs divers	90 593	90 593	
	Charges constatées d'avances	40 240	40 240	
	TOTAL DES CREANCES	2 406 940	2 341 043	65 898
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	391	391		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	633 757	130 112	418 539	85 107
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	37 565		37 565	
	Fournisseurs et comptes rattachés	799 712	799 712		
	Personnel et comptes rattachés	381 100	381 100		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	216 022	216 022		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	314 814	314 814		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 065	26 065		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	42 491	42 491		
	Autres dettes	63 344	63 344		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	669 988	669 988		
	TOTAL DES DETTES	3 185 249	2 644 038	456 104	85 107
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	117 000			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	136 059			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Observations

Achetés avec protection juridique
Eléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

96 043

TOTAL

96 043

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		13 675,00	27,0000	369 225,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		13 675,00	27,0000	369 225,00

Effectif moyen

		31/08/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
	Professions intermédiaires			
	Employés		27	
	Ouvriers			
	TOTAL		34	

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Total des Produits à recevoir		178 055
Autres créances clients <i>FAE DIVERS</i>	<i>138 949</i>	138 949
Autres créances <i>AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>PAR SUBVENTION APPRENTI</i>	<i>38 440</i> <i>667</i>	39 106

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Total des Charges à payer		1 198 149
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		720 547
<i>FAR LOCATION</i>	29 124	
<i>FAR SOUS-TRAITANCE PRESTA</i>	480	
<i>FAR COMMISSAIRE AUX COMPTES</i>	9 840	
<i>FAR HONORAIRES SOCIAUX</i>	635 982	
<i>FAR HONORAIRES DIVERS</i>	11 897	
<i>FAR COTISATIONS</i>	20 011	
<i>FAR TELEPHONE</i>	6 640	
<i>FAR FOURNISSEURS</i>	5 808	
<i>FAR FORMATIONS</i>	683	
<i>FAR DOCUMENTATION</i>	85	
Dettes fiscales et sociales		463 619
<i>PROV./ CONGES PAYES N-1</i>	98 660	
<i>CAP PROV CONGES PAYES N</i>	37 720	
<i>PROVISION REMUNERATION</i>	149 880	
<i>PROV. 13EME MOIS</i>	16 570	
<i>CAP CS S/PROVISION CP</i>	58 640	
<i>CAP CS S/13E MOIS</i>	7 130	
<i>CAP CS S/PROV REMUNERATION</i>	74 642	
<i>TAXE APPRENTISSAGE A PAYE</i>	1 497	
<i>FORMATION CONTINUE 1.3 CA</i>	4 039	
<i>ADSPL</i>	1 034	
<i>CAP CFE-CVAE</i>	13 807	
Autres dettes		13 983
<i>AVOIRS A ETABLIR</i>	13 983	

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			40 240
LOCATIONS		12 992	
COTISATIONS		14 381	
MAINTENANCES		12 867	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			40 240

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION HONORAIRES .		669 988	669 988
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			669 988

--

Etat exprimé en euros		31/08/2021		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
DEC COTE DE NACRE				280 800	494 870	94,16	517 417	517 417
DECPO				23 320	111 922	94,43	68 893	68 893
DECIDF				16 000	21 718	99,60	52 217	52 217
PYRAMIDE				16 000	100 319	100,00	38 194	38 194
2. Participations (10 à 50 %)								
EMERGENCE 3				200 000	462 485	10,00	20 000	20 000
1. Filiales (Plus de 50 %)				Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
DEC COTE DE NACRE				77 604		983 835	78	
DECPO				41 262		1 245 972	5 827	27 383
DECIDF				179 391		1 253 365	2 766	
PYRAMIDE						1 292 031	77 245	65 000
2. Participations (10 à 50 %)								
EMERGENCE 3						218 848	41 873	
B. Renseignements globaux				Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
				françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital								
Capitaux propres								
Quote part détenue en pourcentage								
Valeur comptable des titres détenus - Brute								
Valeur comptable des titres détenus - Nette								
Prêts et avances consentis								
Montant des cautions et avals								
Chiffre d'affaires								
Résultat du dernier exercice clos								
Dividendes encaissés								