RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1958 B 00085
Numéro SIREN : 458 500 857
Nom ou dénomination : SOCIETE DE CONTROLE ET D'EXPERTISE COMPTABLE CABINET J.CATEL

Ce dépôt a été enregistré le 18/12/2023 sous le numéro de dépôt 27782

Catelys
BIEN PLUS QUE DES CHIFFRES

2023 S 00732

SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL

115/ rue Nationale
59800 LILLE

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2021 au 31/12/2021

Pour copie conforme
Le Président

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2022

Désignation de l'entreprise : **SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 115/ rue Nationale 59800 LILLE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 4 5 8 5 0 0 8 5 7 0 0 0 2 4 — Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le : 31122021 Net 3	N-1 31122020 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement*	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	21 211	AG	21 211		
	Fonds commercial (1)	AH	554 107	AI		554 107	554 107
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	463 079	AU	296 033	167 046	193 087
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	134 834	CV		134 834	124 106
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD	35	BE		35	30
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	8 949	BI		8 949	8 949
	TOTAL (II)	BJ	**1 182 215**	BK	**317 244**	**864 971**	**880 279**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	72	BW		72	72
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 987 650	BY	25 577	1 962 073	1 918 789
	Autres créances (3)	BZ	112 442	CA		112 442	178 329
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			250
	Disponibilités	CF	323 640	CG		323 640	711 523
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	67 809	CI		67 809	86 227
	TOTAL (III)	CJ	**2 491 613**	CK	**25 577**	**2 466 035**	**2 895 189**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler **(IV)**	CW					
	Primes de remboursement des obligations **(V)**	CM					
	Ecarts de conversion actif * **(VI)**	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**3 673 827**	1A	**342 821**	**3 331 006**	**3 775 468**

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2022

Désignation de l'entreprise SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 115 900)	DA	115 900	115 900
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	28 624	28 624
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	11 859	11 859
	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	1 020 471	981 527
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**335 070**	**238 944**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**1 511 925**	**1 376 855**
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		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	338 299	976 542
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	121 801	58 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	222 326	307 012
	Dettes fiscales et sociales	DY	794 161	755 970
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	82 977	111 813
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	259 518	188 777
	TOTAL (IV)	EC	**1 819 082**	**2 398 613**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	3 331 006	**3 775 468**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	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	1 616 615	2 095 527
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2022

Désignation de l'entreprise : **SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue biens*	FD		FE		FF			
	Production vendue services *	FG	4 649 040	FH	5 500	FI	4 654 540		4 226 080
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**4 649 040**	FK	**5 500**	FL	**4 654 540**		**4 226 080**
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	15 783		2 667
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	71 878		77 716
	Autres produits (1) (11)					FQ	391		5 230
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**4 742 592**		**4 311 693**
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	1 822 929		1 641 001
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	58 650		65 209
	Salaires et traitements *					FY	1 649 188		1 444 617
	Charges sociales (10)					FZ	707 067		626 639
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	54 838		73 895
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	6 448		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	2 115		8 005
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**4 301 236**		**3 859 366**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**441 356**		**452 327**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	5		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	107		1 083
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	5		
	Total des produits financiers (V)					GP	**118**		**1 083**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 740		5 142
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			92 664
	Total des charges financières (VI)					GU	**5 740**		**97 806**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(5 622)**		**(96 722)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**435 733**		**355 605**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise **SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	21 000	36 800
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**21 000**	**36 800**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	21 707	82 451
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**21 707**	**82 451**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(707)**	**(45 651)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	99 957	71 010
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**4 763 709**	**4 349 577**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**4 428 640**	**4 110 632**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**335 070**	**238 944**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	107	1 078
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	909	935
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		150
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	4 014	69 816
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(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 sociales personnelles facultatives A6 ; obligatoires A9			
	dont cotisations facultatives Madelin A7 ; dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(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	Exercice N Produits exceptionnels
VNC des immos cédées	21 707	
Produit des cessions d'immobilisations		21 000

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

ANNEXES

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 **3 331 006** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 763 709** euros et un total **charges** de **4 428 640** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **335 070** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
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. Le référentiel comptable utilisé est le réglement de l'ANC 2014-03 mis à jour des règlements l'ayant modifié par la suite.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Les durées d'amortissement pratiquées sont :

Logiciels : 2 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Agencements : 10 ans
Matériel de transport : 5 ans
Matériel informatique : 3 ans
Mobilier : 10 ans.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evènements significatifs

- En dépit de l'épidémie de Covid 19 qui sévit sur le territoire depuis mars 2020, les opérations réalisées par la société se sont poursuivies de manière très acceptable. La continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Des suites des mesures de confinement engagées en France à compter du 17 mars 2020, la société a dû se réorganiser, et utiliser les moyens mis à disposition par les décrets de mars 2020 portant sur l'état d'urgence sanitaire, à savoir les procédures d'activité partielle ou de télétravail pour certains de ses salariés lorsque cela s'avère nécessaire.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Par ailleurs, afin de se conformer aux directives du Gouvernement pour lutter contre la propagation du virus, la société a mis en place des procédures de sécurité accrues pour l'ensemble de ses salariés, passant notamment par l'information, les distances de sécurité, ainsi que la mise à disposition de gel hydroalcoolique.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice.

L'épidémie de Covid 19 se poursuit au cours de l'exerice 2022 sans que la continuité de l'exploitation soit remise en cause. Nos perspectives pour 2022 ne semblent pas être impactées par cette crise.

Formulaire obligatoire
(article 53 A du Code général des impôts)

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2022

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise **SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐*

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL I**	CZ		D8	D9
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**	KD	**575 317**	KE	KF
CORPORELLES	Terrains	KG		KH	KI
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ		KK	KL
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM		KN	KO
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements * et aménagements des constructions [Dont Composants M2]	KP		KQ	KR
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS		KT	KU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	97 189	KW	KX 583
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY	248 048	KZ	LA 40 519
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	150 898	LC	LD 9 402
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF	LG
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI	LJ
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK		LL	LM
CORPORELLES	**TOTAL III**	LN	**496 135**	LO	LP **50 504**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M	8T
FINANCIERES	Autres participations	8U	124 106	8V	8W 10 728
FINANCIERES	Autres titres immobilisés	1P	30	1R	1S 5
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières	1T	8 949	1U	1V
FINANCIERES	**TOTAL IV**	LQ	**133 085**	LR	LS **10 733**
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	ØG	**1 204 538**	ØH	ØJ **61 237**

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste (1)	Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL I**	IN		CØ	DØ	D7
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**	IO		LV	LW **575 317**	IX
CORPORELLES	Terrains	IP		LX	LY	LZ
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA	MB	MC
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD	ME	MF
CORPORELLES	Constructions — Inst. gales, agencts et am des constructions	IS		MG	MH	MI
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	MK	ML
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM 583	MN 97 189	MO
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP 58 995	MQ 229 572	MR
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS 23 981	MT 136 319	MU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW	MX
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ	NA	NB
CORPORELLES	Avances et acomptes	NC		ND	NE	NF
CORPORELLES	**TOTAL III**	IY		NG **83 560**	NH **463 079**	NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		OU	M7	ØW
FINANCIERES	Autres participations	IØ		ØX	ØY 134 834	ØZ
FINANCIERES	Autres titres immobilisés	I1		2B	2C 35	2D
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	2F 8 949	2G
FINANCIERES	**TOTAL IV**	I3		NJ	NK **143 818**	2H
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	I4		ØK **83 560**	ØL **1 182 215**	ØM

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

6

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2022

Désignation de l'entreprise : **SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐*

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement et développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	21 211	PF		PG		PH	21 211
TOTAL I		RK	**21 211**	RM		RN		RO	**21 211**
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	89 293	QE	2 090	QF	583	QG	90 800
	Matériel de transport	QH	92 709	QI	38 643	QJ	37 288	QK	94 064
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	121 046	QM	14 104	QN	23 981	QO	111 169
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	**303 048**	QV	**54 838**	QW	**61 853**	QX	**296 033**
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	**324 258**	ØP	**54 838**	ØQ	**61 853**	ØR	**317 244**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob corporelles	Inst. gales, agenc am divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY			Total général non ventilé (NW - NY)	NZ							

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2022

Désignation de l'entreprise : **SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	86 993	6U	6 448	6V	67 864	6W	25 577
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	**86 993**	TY	**6 448**	TZ	**67 864**	UA	**25 577**
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	**86 993**	UB	**6 448**	UC	**67 864**	UD	**25 577**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	6 448	UF	67 864		
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑧ ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE*

DGFiP N° 2057 2022

Désignation de l'entreprise : **SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐ *

CADRE A — ETAT DES CREANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	8 949	UV		UW	8 949
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	35 143		35 143		
	Autres créances clients	UX	1 952 507		1 952 507		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	72 552		72 552		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	5 678		5 678		
	Groupe et associés (2)	VC	316		316		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	33 896		33 896		
Charges constatées d'avance		VS	67 809		67 809		
TOTAUX		VT	**2 176 849**	VU	**2 167 901**	VV	**8 949**
RENVOIS (1) Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice		VD					
RENVOIS (1) Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE					
RENVOIS (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF					

CADRE B — ETAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d' 1 an à l'origine	VH	338 299	135 832	202 467	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	12 400	12 400		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	222 326	222 326		
Personnel et comptes rattachés		8C	198 138	198 138		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	192 885	192 885		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	10 911	10 911		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	379 288	379 288		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	12 939	12 939		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	109 401	109 401		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	82 977	82 977		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L	259 518	259 518		
TOTAUX		VY	**1 819 082**	VZ **1 616 615**	**202 467**	
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	35 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	12 036
RENVOIS (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	672 310			

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

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	93 451	Droit de présentation de clientèle
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	460 656	Voir ci-dessous
TOTAL	**554 107**	

1) Dont Mali de fusion technique pour 389 K € et reprise de fonds de commerce pour 72 K€

2) En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.
Un test de dépréciation a été réalisé à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	190 159	193 711	(3 551)	-1,83
Autres créances	5 678	3 405	2 273	66,75
TOTAL	**195 837**	**197 116**	**(1 279)**	-0,65

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	213	1 146	(933)	-81,44
Emprunts et dettes financières divers	744	1 046	(302)	-28,88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 560	124 877	3 683	2,95
Dettes fiscales et sociales	296 227	258 946	37 281	14,40
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	46 459	86 910	(40 451)	-46,54
TOTAL	**472 203**	**472 924**	**(722)**	-0,15

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	67 809	86 227	(18 418)	-21,36
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**67 809**	**86 227**	**(18 418)**	-21,36

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	259 518	188 777	70 741	37,47
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	**259 518**	**188 777**	**70 741**	37,47

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		610,00	190,0000	115 900,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**610,00**	**190,0000**	**115 900,00**

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		9	
	Professions intermédiaires			
	Employés		27	
	Ouvriers			
	TOTAL		37	

S.C.E.C. Cabinet J. CATEL

Société par Actions Simplifiée au Capital de 115.900 Euros

Siège social : 115/117, rue Nationale

59000 LILLE

N° R.C.S. : LILLE B 458 500 857

EXTRAIT du Procès-Verbal de l'A.G.O.
DU 30 juin 2022

L'Assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice s'élevant à 335.069,76 euros

- à titre de dividende aux associés 250.100,00 €
  Soit 410 € pour chacune des 610 parts sociales composant le capital social.
  Ce dividende, éligible à l'abattement prévu par l'article 158-3 du Code Général des Impôts, sera mis en paiement le 30 juin 2022.
- Le solde, à la réserve facultative : 84.969,76 €

Nous vous rappelons en outre qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

	2018	2019	2020
Dividendes	200.000 €	200.000 €	200.000 €

Pour copie certifiée conforme.