

CADERAS MARTIN SA

43 rue de Liège
75008 Paris

COMPTE DE RESULTAT

Exercice clos le 31 août 2022

"certifié conforme"

Le président directeur général


Laurent DANTAN

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	15 154 754	808 020	15 962 774	14 912 341		1 050 433	7.04
Chiffre d'affaires NET	15 154 754	808 020	15 962 774	14 912 341		1 050 433	7.04
Production stockée			55 003	33 916		88 919	262.17
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			360 199	408 079		47 881	11.73
Autres produits			4	109		104	96.05
Total des Produits d'exploitation (I)			16 377 980	15 286 613		1 091 367	7.14
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 *			6 451 174	6 070 824		380 350	6.27
Impôts, taxes et versements assimilés			281 410	280 612		797	0.28
Salaires et traitements			5 071 921	4 757 485		314 436	6.61
Charges sociales			2 003 082	2 003 842		760	0.04
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			92 913	104 132		11 219	10.77
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			166 029	114 012		52 018	45.63
Dotations aux provisions			280 984	243 882		37 102	15.21
Autres charges			3 045	7 298		4 253	58.28
Total des Charges d'exploitation (II)			14 350 557	13 582 086		768 472	5.66
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 027 423	1 704 527		322 896	18.94
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 518		4 854		664	13.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	114		79		35	43.89
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	5 632		4 934		699	14.16
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	9 848		5 187		4 660	89.84
Différences négatives de change	314		83		231	277.18
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	10 162		5 270		4 891	92.80
2. Résultat financier (V-VI)	4 529		337		4 193	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 022 893		1 704 190		318 703	18.70
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 000		14 624		13 625	93.16
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 000		16 276		4 276	26.27
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	13 000		30 900		17 901	57.93
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 053		55		5 997	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 206		12 617		411	3.26
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	18 258		12 672		5 586	44.08
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 259		18 228		23 487	128.85
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	530 981		482 805		48 176	9.98
Total des produits (I+III+V+VII)	16 396 612		15 322 447		1 074 165	7.01
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 909 958		14 082 833		827 125	5.87
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 486 654		1 239 614		247 040	19.93

* 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

CADERAS MARTIN SA

Société Anonyme au capital de 364 090 euros

Siège social : 43 Rue de Liège 75008 PARIS

312 665 318 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 3 JANVIER 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 1 486 654 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 486 654 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	2 379 euros
<i>Pour former un bénéfice distribuable de</i>	1 489 033 euros

Affectation :

Distribution d'un dividende de	1 450 000 euros
Soit un montant de 39,83 euros par actions	

Le solde, soit 39 033 euros, en totalité au compte « Autres Réserves ».

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 469,50 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 447 530,50 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

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

Exercice clos le 31/08/2019 : 1 583 791,50 €
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 5 350, 50 €
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 578 441 €

Exercice clos le 31/08/2020 : 1 911 472,50 €,
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 6 510 €
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 904 962,50 €

Exercice clos le 31/08/2021 : 1 328 928,50 €,
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 392 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 326 536,50 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 3 janvier 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président du Conseil d'Administration

Antoine GAUBERT

CADERAS MARTIN SA

43 rue de Liège
75008 Paris

ANNEXE

Exercice clos le 31 août 2022

"certifié conforme"

Le président directeur général


Laurent DANIAN

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 571 088.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 15 962 774.41 Euros et dégageant un bénéfice de 1 486 653.86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	905 561		137 100
Installations générales agencements aménagements divers	238 026		
Matériel de transport	134 222		69 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	526 040		59 537
Avances et acomptes			20 975
TOTAL	898 288		150 412
Autres participations	91 950		1 250
Prêts, autres immobilisations financières	1 861		2 598
TOTAL	93 811		3 848
TOTAL GENERAL	1 897 660		291 360

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		10 068	1 032 593	
Installations générales agencements aménagements divers			238 026	
Matériel de transport		15 215	188 907	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		32 848	552 728	
Avances et acomptes			20 975	
TOTAL		48 063	1 000 637	
Autres participations			93 200	
Prêts, autres immobilisations financières			4 459	
TOTAL			97 659	
TOTAL GENERAL		58 131	2 130 888	

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	72 985		10 068	62 917
Installations générales agencements aménagements divers	216 534	4 002		220 536
Matériel de transport	46 988	34 176	5 461	75 703
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	392 897	54 735	30 397	417 234
TOTAL	656 419	92 913	35 858	713 474
TOTAL GENERAL	729 403	92 913	45 926	776 391

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 002				
Matériel de transport	34 176				
Matériel de bureau informatique mobilier	54 735				
TOTAL	92 913				
TOTAL GENERAL	92 913				

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
Autres provisions pour risques et charges	243 882	280 984	243 882		280 984
TOTAL	243 882	280 984	243 882		280 984

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	403 874	166 029	64 474		505 429
TOTAL	403 874	166 029	64 474		505 429
TOTAL GENERAL	647 756	447 013	308 356		786 413
Dont dotations et reprises d'exploitation		447 013	308 356		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 459	0	4 459
Autres créances clients	7 195 850	6 425 157	770 693
Personnel et comptes rattachés	31 660	31 660	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 880	19 880	
Taxe sur la valeur ajoutée	477 614	477 614	
Groupe et associés	250 000	250 000	
Débiteurs divers	19 179	19 179	
Charges constatées d'avance	431 662	431 662	
TOTAL	8 430 304	7 655 152	775 152

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	1 014	1 014		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	780 846	254 530	526 316	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 241 815	3 241 815		
Personnel et comptes rattachés	866 381	866 381		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	433 040	433 040		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 429 992	1 429 992		
Autres impôts taxes et assimilés	89 365	89 365		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 900	47 900		
Groupe et associés	164 828	164 828		
Autres dettes	71 633	71 633		
Produits constatés d'avance	470 543	470 543		
TOTAL	7 597 357	7 071 041	526 316	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	155 601			

Fonds commercial

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

Ce poste est composé des différents fonds de clientele acquis par notre société.
Au cours de l'exercice clos le 31 août 2022, deux clienteles ont été acquises pour un montant de 63 000 € et de 74 100 €

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
Production				
Production en cours - Prestations de services	174 769	119 766	55 003	
Total III	174 769	119 766	55 003	
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			55 003	

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 668 629
Autres créances	12 273
Total	1 680 902

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 014
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	633 296
Dettes fiscales et sociales	1 114 484
Total	1 748 794

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	431 662
Total	431 662
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	470 543
Total	470 543

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	92 200		
Créances clients et comptes rattachés	785 105		
Autres créances	250 000		
Emprunts et dettes financières diverses	164 828		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 390 940		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 138 116
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 138 116
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 138 116
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	157 725
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 295 841
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	157 725
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	157 725

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Chiffre d'affaires France	15 154 754
Chiffre d'affaires Export	808 020
Total	15 962 774

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas communiquée, car elle conduirait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

Il s'est élevé à 85 personnes (contre 82 au titre de 2020/2021)

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 022 893	532 375
Résultat exceptionnel (hors participation)	5 258	1 394
Résultat comptable (hors participation)	2 017 635	530 981

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

Engagements financiers

Engagements donnés

Notre société a consenti une caution au profit de la société SWISS LIFE bailleur des locaux de notre siège social (situé au 43, rue de Liège à Paris 8ème).

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements donnés concernent exclusivement les droits des salariées acquis soit au titre des indemnités de départ à la retraite soit à celui des médailles du travail.

Ces engagements sont calculés selon une méthode actuarielle prenant en compte les paramètres suivants :

- Age et ancienneté des salariés,
- Départ à la retraite à 65 ans à l'initiative des salariés,
- Hypothèse d'inflation et de croissance des salaires
- Hypothèse de taux de rotation de l'effectif avant 65-67 ans et table de mortalité en vigueur en 2021,
- Taux d'actualisation non risqué

Le montant des droits des salariés au titre des indemnités de fin de carrière a été évalué à 390 000 € au 31 août 2022.

Médailles du travail

Les droits acquis par les salariés au titre des gratifications à accorder dans le cadre de l'obtention des médailles du travail ont été évalués à un montant global portant sur les quatre échelons possibles de 111 204 € au 31 août 2022.

Le montant des allègements de dettes futures d'impôt s'élève en base à un montant de 1 890 € soit un impôt de 501€.

Liste des filiales et participations

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

CADERAS MARTIN SA
75008 PARIS

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- CM R	1 000	1 052	100.00	1 000	1 000				4 510		
- CMLG	90 000	716 605	100.00	90 000	90 000	250 000		1 240 356	75 750		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- CM CONSULTING	12 000	27 784	10.00	1 200	1 200			109 637	16 830		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Ils correspondent aux subventions reçues de l'Etat, à la suite de la conclusion de contrats d'apprentissage ou de jeunes de moins de 26 ans, éligibles à ces dispositifs.

CADERAS MARTIN SA

43 rue de Liège
75008 Paris

BILAN

Exercice clos le 31 août 2022

"certifié conforme"

Le président directeur général


Laurent DANTAN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 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						
	Fonds commercial (1)	969 133		969 133	832 033	137 100	16.48
	Autres immobilisations incorporelles	63 460	62 917	543	543		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	979 661	713 474	266 188	241 869	24 318	10.05
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	20 975		20 975		20 975	
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	93 200		93 200	91 950	1 250	1.36
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 459		4 459	1 861	2 598	139.63
	Total II	2 130 888	776 391	1 354 498	1 168 256	186 242	15.94
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	174 769		174 769	119 766	55 003	45.93
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	7 195 850	505 429	6 690 421	6 183 016	507 405	8.21
	Autres créances	798 333		798 333	843 810	45 477	5.39
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	135 024		135 024	135 024		
	Disponibilités	986 382		986 382	1 339 253	352 872	26.35
	Charges constatées d'avance (3)	431 662		431 662	207 906	223 756	107.62
	Total III	9 722 020	505 429	9 216 591	8 828 775	387 816	4.39
	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)	11 852 908	1 281 819	10 571 089	9 997 031	574 057	5.74

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2022 12		Exercice N-1 31/08/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 364 090)	364 090		364 090			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	206 309		206 309			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	36 409		36 409			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	200 000		250 000		50 000	20.00
	Report à nouveau	2 379		41 694		39 315	94.29
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		1 486 654		1 239 614		247 040	19.93
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		2 295 841		2 138 116		157 725	7.38
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	280 984		243 882		37 102	15.21
	Total III	280 984		243 882		37 102	15.21
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	781 860		813 085		31 224	3.84
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	164 828		417 031		252 203	60.48
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	396 907		315 564		81 343	25.78
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 241 815		2 958 592		283 223	9.57
	Dettes fiscales et sociales	2 818 777		2 706 869		111 908	4.13
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 900				47 900	
	Autres dettes	71 633		26 913		44 720	166.17
	Produits constatés d'avance (1)	470 543		376 981		93 562	24.82
Total IV		7 994 264		7 615 034		379 230	4.98
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		10 571 089		9 997 031		574 057	5.74

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 7 071 041 6 623 224

CADERAS MARTIN SA43 rue de Liège
75008 Paris**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2022

CADERAS MARTIN SA43 rue de Liège
75008 Paris**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2022

A l'Assemblée générale de la société CADERAS MARTIN SA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CADERAS MARTIN SA relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société CADERAS MARTIN SA 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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

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.441-6 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 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 conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

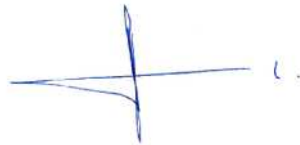
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 20 décembre 2022

Le Commissaire aux Comptes
RSA



Arnaud DEVOUCOUX
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 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						
	Fonds commercial (1)	969 133		969 133	832 033	137 100	16.48
	Autres immobilisations incorporelles	63 460	62 917	543	543		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	979 661	713 474	266 188	241 869	24 318	10.05
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	20 975		20 975		20 975	
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	93 200		93 200	91 950	1 250	1.36
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 459		4 459	1 861	2 598	139.63
	Total II	2 130 888	776 391	1 354 498	1 168 256	186 242	15.94
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	174 769		174 769	119 766	55 003	45.93
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	7 195 850	505 429	6 690 421	6 183 016	507 405	8.21
	Autres créances	798 333		798 333	843 810	45 477	5.39
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	135 024		135 024	135 024		
	Disponibilités	986 382		986 382	1 339 253	352 872	26.35
	Charges constatées d'avance (3)	431 662		431 662	207 906	223 756	107.62
	Total III	9 722 020	505 429	9 216 591	8 828 775	387 816	4.39
	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)	11 852 908	1 281 819	10 571 089	9 997 031	574 057	5.74

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2022 12		Exercice N-1 31/08/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 364 090)	364 090		364 090			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	206 309		206 309			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	36 409		36 409			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	200 000		250 000		50 000	20.00
	Report à nouveau	2 379		41 694		39 315	94.29
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 486 654		1 239 614		247 040	19.93
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	2 295 841		2 138 116		157 725	7.38
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	280 984		243 882		37 102	15.21
	Total III	280 984		243 882		37 102	15.21
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	781 860		813 085		31 224	3.84
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	164 828		417 031		252 203	60.48
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	396 907		315 564		81 343	25.78
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 241 815		2 958 592		283 223	9.57
	Dettes fiscales et sociales	2 818 777		2 706 869		111 908	4.13
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 900				47 900	
	Autres dettes	71 633		26 913		44 720	166.17
	Produits constatés d'avance (1)	470 543		376 981		93 562	24.82
	Total IV	7 994 264		7 615 034		379 230	4.98
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 571 089		9 997 031		574 057	5.74

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 7 071 041 6 623 224

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	15 154 754	808 020	15 962 774	14 912 341		1 050 433	7.04
Chiffre d'affaires NET	15 154 754	808 020	15 962 774	14 912 341		1 050 433	7.04
Production stockée			55 003	33 916		88 919	262.17
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			360 199	408 079		47 881	11.73
Autres produits			4	109		104	96.05
Total des Produits d'exploitation (I)			16 377 980	15 286 613		1 091 367	7.14
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 *			6 451 174	6 070 824		380 350	6.27
Impôts, taxes et versements assimilés			281 410	280 612		797	0.28
Salaires et traitements			5 071 921	4 757 485		314 436	6.61
Charges sociales			2 003 082	2 003 842		760	0.04
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			92 913	104 132		11 219	10.77
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			166 029	114 012		52 018	45.63
Dotations aux provisions			280 984	243 882		37 102	15.21
Autres charges			3 045	7 298		4 253	58.28
Total des Charges d'exploitation (II)			14 350 557	13 582 086		768 472	5.66
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 027 423	1 704 527		322 896	18.94
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 518		4 854		664	13.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	114		79		35	43.89
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	5 632		4 934		699	14.16
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	9 848		5 187		4 660	89.84
Différences négatives de change	314		83		231	277.18
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	10 162		5 270		4 891	92.80
2. Résultat financier (V-VI)	4 529		337		4 193	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 022 893		1 704 190		318 703	18.70
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 000		14 624		13 625	93.16
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 000		16 276		4 276	26.27
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	13 000		30 900		17 901	57.93
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 053		55		5 997	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 206		12 617		411	3.26
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	18 258		12 672		5 586	44.08
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 259		18 228		23 487	128.85
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	530 981		482 805		48 176	9.98
Total des produits (I+III+V+VII)	16 396 612		15 322 447		1 074 165	7.01
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 909 958		14 082 833		827 125	5.87
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 486 654		1 239 614		247 040	19.93

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 571 088.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 15 962 774.41 Euros et dégageant un bénéfice de 1 486 653.86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	905 561		137 100
Installations générales agencements aménagements divers	238 026		
Matériel de transport	134 222		69 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	526 040		59 537
Avances et acomptes			20 975
TOTAL	898 288		150 412
Autres participations	91 950		1 250
Prêts, autres immobilisations financières	1 861		2 598
TOTAL	93 811		3 848
TOTAL GENERAL	1 897 660		291 360

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		10 068	1 032 593	
Installations générales agencements aménagements divers			238 026	
Matériel de transport		15 215	188 907	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		32 848	552 728	
Avances et acomptes			20 975	
TOTAL		48 063	1 000 637	
Autres participations			93 200	
Prêts, autres immobilisations financières			4 459	
TOTAL			97 659	
TOTAL GENERAL		58 131	2 130 888	

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	72 985		10 068	62 917
Installations générales agencements aménagements divers	216 534	4 002		220 536
Matériel de transport	46 988	34 176	5 461	75 703
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	392 897	54 735	30 397	417 234
TOTAL	656 419	92 913	35 858	713 474
TOTAL GENERAL	729 403	92 913	45 926	776 391

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 002				
Matériel de transport	34 176				
Matériel de bureau informatique mobilier	54 735				
TOTAL	92 913				
TOTAL GENERAL	92 913				

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
Autres provisions pour risques et charges	243 882	280 984	243 882		280 984
TOTAL	243 882	280 984	243 882		280 984

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	403 874	166 029	64 474		505 429
TOTAL	403 874	166 029	64 474		505 429
TOTAL GENERAL	647 756	447 013	308 356		786 413
Dont dotations et reprises d'exploitation		447 013	308 356		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 459	0	4 459
Autres créances clients	7 195 850	6 425 157	770 693
Personnel et comptes rattachés	31 660	31 660	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 880	19 880	
Taxe sur la valeur ajoutée	477 614	477 614	
Groupe et associés	250 000	250 000	
Débiteurs divers	19 179	19 179	
Charges constatées d'avance	431 662	431 662	
TOTAL	8 430 304	7 655 152	775 152

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	1 014	1 014		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	780 846	254 530	526 316	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 241 815	3 241 815		
Personnel et comptes rattachés	866 381	866 381		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	433 040	433 040		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 429 992	1 429 992		
Autres impôts taxes et assimilés	89 365	89 365		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 900	47 900		
Groupe et associés	164 828	164 828		
Autres dettes	71 633	71 633		
Produits constatés d'avance	470 543	470 543		
TOTAL	7 597 357	7 071 041	526 316	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	155 601			

Fonds commercial

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

Ce poste est composé des différents fonds de clientele acquis par notre société.
Au cours de l'exercice clos le 31 août 2022, deux clienteles ont été acquises pour un montant de 63 000 € et de 74 100 €

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
Production				
Production en cours - Prestations de services	174 769	119 766	55 003	
Total III	174 769	119 766	55 003	
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			55 003	

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 668 629
Autres créances	12 273
Total	1 680 902

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 014
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	633 296
Dettes fiscales et sociales	1 114 484
Total	1 748 794

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	431 662
Total	431 662
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	470 543
Total	470 543

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	92 200		
Créances clients et comptes rattachés	785 105		
Autres créances	250 000		
Emprunts et dettes financières diverses	164 828		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 390 940		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 138 116
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 138 116
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 138 116
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	157 725
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 295 841
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	157 725
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	157 725

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Chiffre d'affaires France	15 154 754
Chiffre d'affaires Export	808 020
Total	15 962 774

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas communiquée, car elle conduirait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

Il s'est élevé à 85 personnes (contre 82 au titre de 2020/2021)

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 022 893	532 375
Résultat exceptionnel (hors participation)	5 258	1 394
Résultat comptable (hors participation)	2 017 635	530 981

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

Engagements financiers

Engagements donnés

Notre société a consenti une caution au profit de la société SWISS LIFE bailleur des locaux de notre siège social (situé au 43, rue de Liège à Paris 8ème).

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements donnés concernent exclusivement les droits des salariées acquis soit au titre des indemnités de départ à la retraite soit à celui des médailles du travail.

Ces engagements sont calculés selon une méthode actuarielle prenant en compte les paramètres suivants :

- Age et ancienneté des salariés,
- Départ à la retraite à 65 ans à l'initiative des salariés,
- Hypothèse d'inflation et de croissance des salaires
- Hypothèse de taux de rotation de l'effectif avant 65-67 ans et table de mortalité en vigueur en 2021,
- Taux d'actualisation non risqué

Le montant des droits des salariés au titre des indemnités de fin de carrière a été évalué à 390 000 € au 31 août 2022.

Médailles du travail

Les droits acquis par les salariés au titre des gratifications à accorder dans le cadre de l'obtention des médailles du travail ont été évalués à un montant global portant sur les quatre échelons possibles de 111 204 € au 31 août 2022.

Le montant des allègements de dettes futures d'impôt s'élève en base à un montant de 1 890 € soit un impôt de 501€.

Liste des filiales et participations

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

CADERAS MARTIN SA
75008 PARIS

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- CM R	1 000	1 052	100.00	1 000	1 000				4 510		
- CMLG	90 000	716 605	100.00	90 000	90 000	250 000		1 240 356	75 750		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- CM CONSULTING	12 000	27 784	10.00	1 200	1 200			109 637	16 830		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Ils correspondent aux subventions reçues de l'Etat, à la suite de la conclusion de contrats d'apprentissage ou de jeunes de moins de 26 ans, éligibles à ces dispositifs.