

RCS : DUNKERQUE

Code greffe : 5902

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 00187

Numéro SIREN : 500 552 179

Nom ou dénomination : A L'ECOLE DES CHEFS

Ce dépôt a été enregistré le 14/05/2024 sous le numéro de dépôt B2024/001822

Experts-Comptables associées

Corinne NOIRET-HOURIEZ

Stéphanie BOURGEOIS

SASU A L'ECOLE DES CHEFS

15 Rue de la Sous-Préfecture

59190 HAZEBROUCK

COMPTES ANNUELS

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

Certifié conforme



2, Rue Christophe Colomb - 59480 La Bassée - Tél. 03 28 55 23 23 - contact@bdl-labasse.fr

Sommaire

COMPTES ANNUELS	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat 1/2	4
Compte de Résultat 2/2	5
ANNEXE COMPTABLE	6
Amortissements	14
Règles et méthodes comptables	15
Immobilisations	17
Provisions	18
Provisions	19

Comptes annuels

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	68 260	47 633	20 627	27 453
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	40 236	19 829	20 407	18 421
	Autres immobilisations corporelles	60 772	23 314	37 458	13 954
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 030		5 030	5 030
TOTAL (II)		174 298	90 776	83 522	64 858
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	557 152	38 532	518 621	345 678
	Autres créances	34 205		34 205	25 906
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	70 000		70 000	80 000
	DISPONIBILITES	162 419		162 419	60 298
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	18 517		18 517	4 281
	TOTAL (III)	842 293	38 532	803 761	516 162
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 016 590	129 307	887 283	581 020
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				5 030	5 030
(3) dont créances à plus d'un an				46 238	39 520

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100	100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10	10
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	151 295	124 153
	Report à nouveau		(37 916)
	Résultat de l'exercice	138 962	65 057
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		290 367	151 405
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	26 018	
	Provisions pour charges		
Total des provisions		26 018	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	103 712	119 522
	Emprunts et dettes financières divers (3)	49 815	12 793
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207 742	163 563
	Dettes fiscales et sociales	200 269	131 047
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 360	2 690
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		570 898	429 615
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		887 283	581 020
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		138 962,45	65 057,49
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		466 005	327 622
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

			31/12/2021	31/12/2020
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	1 351 233	1 351 233	603 770
	Montant net du chiffre d'affaires	1 351 233	1 351 233	603 770
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		41 820	8 449
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		32 934	
	Autres produits		77	109
	Total des produits d'exploitation (1)		1 426 063	612 327
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements		33 719	18 285
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		733 612	391 220
	Impôts, taxes et versements assimilés		5 853	5 973
	Salaires et traitements		311 744	104 770
	Charges sociales du personnel		52 384	5 199
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		17 444	13 780
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		38 532	
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		25 043	710
	Total des charges d'exploitation (2)		1 218 331	539 937
RESULTAT D'EXPLOITATION			207 732	72 390

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		207 732	72 390
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	42	164
	Total des produits financiers	42	164
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 090	1 164
	Total des charges financières	2 090	1 164
RESULTAT FINANCIER		(2 048)	(1 000)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		205 684	71 390
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5 399	
	Total des produits exceptionnels	5 399	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 966 26 018	1 516
	Total des charges exceptionnelles	27 984	1 516
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(22 585)	(1 516)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		44 137	4 817
TOTAL DES PRODUITS		1 431 504	612 492
TOTAL DES CHARGES		1 292 542	547 434
RESULTAT DE L'EXERCICE		138 962	65 057

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe comptable

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
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		26 018		26 018
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	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		26 018		26 018
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	32 934	38 532	32 934	38 532
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 934	38 532	32 934	38 532
TOTAL GENERAL		32 934	64 549	32 934	64 549
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			38 532 26 018	32 934	
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

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	-		
	Autres immobilisations financières	5 030	5 030	
	Clients douteux ou litigieux	46 238		46 238
	Autres créances clients	510 914	510 914	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 211	28 211	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	5 994	5 994	
	Charges constatées d'avances	18 517	18 517	
TOTAL DES CREANCES		614 904	568 666	46 238
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	103 712	3 845	99 868	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	10 279	5 254	5 025	
	Fournisseurs et comptes rattachés	207 742	207 742		
	Personnel et comptes rattachés	29 794	29 794		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 331	23 331		
	Impôts sur les bénéfices	39 321	39 321		
	Taxes sur la valeur ajoutée	105 142	105 142		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 681	2 681		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	39 536	39 536		
	Autres dettes	9 360	9 360		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		570 898	466 005	104 893	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		11 444			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		39 536			

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	281 736	169 664	112 072	66,06
Autres créances	3 844		3 844	
TOTAL	285 580	169 664	115 916	68,32

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		29	(29)	100,0
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 249	52 110	(9 861)	-18,92
Dettes fiscales et sociales	25 366	9 006	16 360	181,6
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	9 360		9 360	
TOTAL	76 974	61 145	15 829	25,89

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	18 517	4 281	14 237	332,5
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	18 517	4 281	14 237	332,5

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	1,0000	100,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	1,0000	100,00

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	40 807	6 826		47 633
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 756	6 074		19 829
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	18 538	3 510		22 049
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	231	1 034		1 265
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	73 332	17 444		90 776
TOTAL		73 332	17 444		90 776

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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 Agencet 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							

Règles et Méthodes Comptables

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 **887 283** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 431 504** euros et un total **charges** de **1 292 542** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **138 962** 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.

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	68 260					68 260
	Instal technique, matériel outillage industriels	32 177		8 060			40 236
	Instal., agencement, aménagement divers	31 448		23 294			54 742
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	1 275		4 754			6 030
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			510		510		
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	133 160		36 618		510	169 268
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 030					5 030
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 030					5 030
TOTAL		138 190		36 618		510	174 298

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
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		26 018		26 018
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	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		26 018		26 018
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	32 934	38 532	32 934	38 532
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 934	38 532	32 934	38 532
TOTAL GENERAL		32 934	64 549	32 934	64 549
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			38 532 26 018	32 934	
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.					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2021
				Utilisées	Non utilisées	
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		26 018			26 018
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	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		26 018			26 018
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	32 934	38 532	32 934		38 532
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 934	38 532	32 934		38 532
TOTAL GENERAL		32 934	64 549	32 934		64 549
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			38 532 26 018	32 934		
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.						

A L'ECOLE DES CHEFS
Société par actions simplifiée au capital de 100 euros
Siège social : 15 Rue de la Sous-Préfecture
59190 HAZEBROUCK
500 552 179 RCS DUNKERQUE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2021

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 138 962,45 euros, en totalité au compte "Autres réserves".

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente



A L'ECOLE DES CHEFS

société par actions simplifiée au capital de 100 €

Siège social :

15 Rue de la Sous-Préfecture

59190 HAZEBROUCK

RCS DUNKERQUE 500 552 179

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/12/2021

Jérôme DAVID

Expert comptable & Commissaire aux comptes

Inscrit au Tableau de l'Ordre à Lille

Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel de Douai

Siège social : 1, Place du Maréchal Leclerc
59000 LILLE

Téléphone 03.20.17.17.70

Fax 03.20.17.17.71

E mail : jedavid@nordnet.fr

Ce rapport contient 21 pages

A L'ECOLE DES CHEFS
SAS au capital de 100 €
15 Rue de la Sous-Préfecture
59190 HAZEBROUCK

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2021

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société par actions simplifiée A L'ECOLE DES CHEFS, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de mon 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, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

Dans le cadre de mes appréciations des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des règles et méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 ;

A L'ECOLE DES CHEFS
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- 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 LILLE, le 15/06/2022

Le commissaire aux comptes

Jérôme DAVIS



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

Désignation de l'entreprise SASUA L'ECOLE DES CHEFS			Néant ☐	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 100)	DA	100	100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	10	10
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EI)	DG	151 295	124 153
	Report à nouveau	DH		(37 916)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	138 962	65 057
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	290 367	151 405
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	26 018	
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR	26 018	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	103 712	119 522
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	49 815	12 793
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	207 742	163 563
	Dettes fiscales et sociales	DY	200 269	131 047
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	9 360	2 690
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TO TAL (IV)	EC	570 898	429 615	
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	887 283	581 020	
RÉSERVES	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	EB		
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	EC		
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre	ED		
	(2) Dont Réserve de réévaluation (1976)	EE		
	(3) Dont Réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dont Produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	466 005	327 622
	(4) Dont Dépôts bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 2022.

Désignation de l'entreprise : SASU A L'ECOLE DES CHEFS		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intra-communautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens* services *	FD		FE		FF		
		FG	1 351 233	FH		FI	1 351 233	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 351 233	FK		FL	1 351 233	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	41 820	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	32 934	
	Autres produits (1) (11)					FQ	77	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 426 063
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	33 719	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	733 612	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	5 853	
	Salaires et traitements *					FY	311 744	
	Charges sociales (10)					FZ	52 384	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	17 444
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	38 532
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	25 043	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 218 331
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	207 732	
opérations en compte	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	42	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	42	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					QQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					QR	2 090	
	Différences négatives de change					QS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					QT		
	Total des charges financières (VI)					QU	2 090	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						QV	(2 048)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						QW	205 684	

[illegible]

Annexe comptable



Règles et Méthodes Comptables

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 **887 283 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 431 504 euros** et un total **charges** de **1 292 542 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **138 962 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.

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

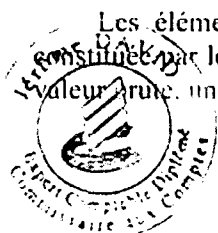
Les principales méthodes utilisées sont :

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations Réévaluations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencet aménagement	68 260			68 260
	Instal technique, matériel outillage industriels	32 177	8 060		40 236
	Instal., agencement, aménagement divers	31 448	23 294		54 742
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 275	4 754		6 030
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours		510		510
Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	133 160	36 618	510	169 268
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	5 030			5 030
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 030			5 030
TOTAL		138 190	36 618	510	174 298



Amortissements

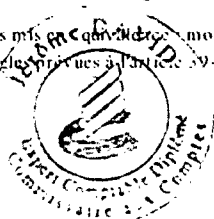
	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	40 807	6 826		47 633
Instal technique, matériel outillage industriels	13 756	6 074		19 829
Autres Instal., agencement, aménagement divers	18 538	3 510		22 049
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	231	1 034		1 265
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	73 332	17 444		90 776
TOTAL	73 332	17 444		90 776

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
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 Agencet 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 VENTILE						

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEEES				
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 REGLEMEENTEEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges		26 018		26 018
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
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		26 018		26 018
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	32 934	38 532	32 934	38 532
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 934	38 532	32 934	38 532
TOTAL GENERAL	32 934	64 549	32 934	64 549
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		38 532 26 018	32 934	

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



Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 030	5 030	
	Clients douteux ou litigieux	46 238		46 238
	Autres créances clients	510 914	510 914	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 211	28 211	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	5 994	5 994	
	Charges constatées d'avances	18 517	18 517	
TOTAL DES CREANCES		614 904	568 666	46 238
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	103 712	3 845	99 868	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	10 279	5 254	5 025	
	Fournisseurs et comptes rattachés	207 742	207 742		
	Personnel et comptes rattachés	29 794	29 794		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 331	23 331		
	Impôts sur les bénéfices	39 321	39 321		
	Taxes sur la valeur ajoutée	105 142	105 142		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 681	2 681		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	39 536	39 536		
	Autres dettes	9 360	9 360		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		570 898	466 005	104 893	
(1) Emprunts consentis en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		11 444			
(2) Emprunts et dettes consentis aux associés (personnes physiques)		39 536			



Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	281 736	169 664	112 072	66,06
Autres créances	3 844		3 844	
TOTAL	285 580	169 664	115 916	68,32



Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		29	(29)	-100,0
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 249	52 110	(9 861)	-18,92
Dettes fiscales et sociales	25 366	9 006	16 360	181,7
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	9 360		9 360	
TOTAL	76 974	61 145	15 829	25,89



Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	18 517	4 281	14 237	332,5
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	18 517	4 281	14 237	332,5



	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				



Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	1,0000	100,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		100,00	1,0000	100,00

