

Bordereau attestant l'exactitude des informations - QUIMPER - 2903 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 11/07/2024 - 3086 - 2010 B 00109 - 520 339 896 - CAWEST CONSULTANTS

CAWEST Consultants
Société par Actions Simplifiée à Associé Unique au capital de 1000 Euros
Siège social : Le Pors 29740 Plobannalec-Lesconil
RCS Quimper 520 339 896

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 26 AVRIL 2024

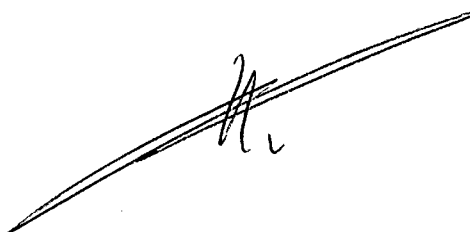
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 7.095 Euros en totalité au compte « report à nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 198 809 Euros

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' followed by a horizontal line and a small flourish.

COMPTES ANNUELS

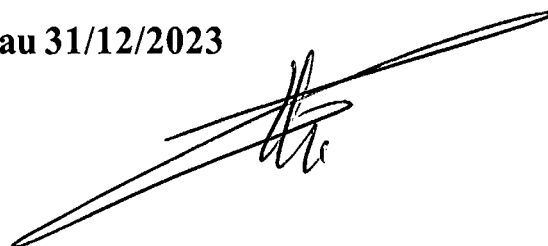
en euros

CAWEST CONSULTANTS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

*Copie certifiée
conforme à l'original*

Bilan au 31/12/2023



Le Pors

29740 PLOBANNALEC LESCONIL

SIRET : 52033989600018

NAF : 7022Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Produits à recevoir	14
Composition du capital Social	15
Engagements financiers	16
Affectation des résultats de l'exercice précédent	17
ELÉMENTS COMPLÉMENTAIRES	
Résultats des cinq derniers exercices	18

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	500		500	500
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	500		500	500
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	76 391		76 391	86 856
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	135 201		135 201	128 514
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 322		3 322	1 259
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	214 913		214 913	216 630
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	215 413		215 413	217 130

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 1 000	1 000	1 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	100	100
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	190 614	188 297
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	7 095	2 316
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	198 809	191 714
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	14 142	23 131
- Financières diverses	1 149	1 830
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés		
- Fiscales et sociales	1 314	456
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	16 605	25 416
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	215 413	217 130

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 193	208
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			1 193	208
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-1 193	-208
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			3 506	3 231
Autres intérêts et produits assimilés			6 465	292
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			9 971	3 523
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			369	542
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			369	542
RÉSULTAT FINANCIER			9 602	2 981
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			8 409	2 773

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	1 314	457
TOTAL DES PRODUITS	9 971	3 523
TOTAL DES CHARGES	2 876	1 207
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	7 095	2 316

Annexe

Règles et méthodes comptables

Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 215 413 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 7 095 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'entreprise n'applique aucune adaptation sectorielle.

Aucune dérogation aux règles générales, nécessitée par le respect de l'image fidèle, n'est appliquée.

Méthode des coûts historiques

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits caractéristiques

Aucun fait particulier n'est à signaler.

Evénements postérieurs à la clôture et passifs éventuels

Il n'existe pas d'événements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice.

Il n'existe par ailleurs aucun passif éventuel n'ayant pas entraîné la constitution d'une provision.

Options comptables, changements de méthode et/ou de présentation

Sont rappelées ci-dessous les options comptables prises ou non prises :

Frais de constitution, transformation et premier établissement :

- inscription à l'actif : non
- comptabilisation en charges (MP) : oui

Frais d'augmentation de capital, fusion et scission :

- inscription à l'actif : non
- imputation sur les primes d'apport, puis en charges si primes insuffisantes (MP) : non
- comptabilisation en charges : oui

Droit de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles :

- incorporation dans le coût de l'immobilisation : non
- comptabilisation en charges : oui

Droit de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sur immobilisations financières :

- incorporation dans le coût de l'immobilisation : non
- comptabilisation en charges : oui

Coûts de développement :

- comptabilisation en charges : oui
- comptabilisation à l'actif (MP) : non

Coûts d'emprunts liés aux actifs :

- comptabilisation en charges : oui
- incorporation dans le coût de l'immobilisation : non

Amortissements des biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) :

- option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage : oui
- amortissement sur la durée d'utilisation : non

Composant de seconde catégorie / provisions pour grosse révisions : non

- constatation d'une provision
- composant d'immobilisation

Frais d'accessoires VMP :

- comptabilisation en charges : oui
- comptabilisation à l'actif : non

Coûts financiers liés à la production des stocks : non

- comptabilisation en charges
- incorporation dans le prix de revient

Changement de méthodes comptables : aucun

Changement d'estimation ou de modalités d'application : aucun

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Produits financiers et quotes-parts d'opérations en commun

Les résultats des filiales et participations sont constatés dans les conditions suivantes :

- sociétés de capitaux et sociétés civiles soumises à l'impôt sur les sociétés : produits financiers enregistrés l'année de distribution des dividendes décidée par l'assemblée générale des associés de l'entité,
- sociétés civiles transparentes ou translucides : quote-part de résultats reconnue, selon dispositions statutaires, soit l'année de réalisation des résultats, soit l'année d'affectation des résultats aux associés par assemblée générale.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges, Engagements hors bilan

Une provision est constituée pour tout passif existant à la clôture de l'exercice, et représentant une obligation à l'égard d'un tiers qui générera de façon certaine et probable une sortie de ressources sans contrepartie pour la société.

Les passifs simplement éventuels font l'objet, le cas échéant, d'une mention spécifique dans l'annexe (et/ou engagements hors bilan).

Impôt sur les sociétés, intégration fiscale, impôt différé actif ou passif

La société ne fait pas partie d'un Groupe intégré.

Lorsque des décalages significatifs existent entre le résultat comptable et le résultat fiscal, un impôt différé est constaté en vertu de la recommandation de l'Ordre des Experts Comptables.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	500		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	500		
TOTAL GÉNÉRAL	500		

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			500	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			500	
TOTAL GÉNÉRAL			500	

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	92	92	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	76 299	18 299	58 000
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	76 391	18 391	58 000
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	14 142	9 165	4 977	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 314	1 314		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 149	1 149		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	16 605	11 628	4 977	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 988			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement	201	14
Disponibilités		
TOTAL	201	14

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement	200.69	14.02
50880000 ICNE PLACEMENTS	200.69	14.02
Disponibilités		
TOTAL	200.69	14.02

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1.00000	1 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	1.00000	1 000

Commentaires : néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	

GARANTIE DONNEE SUR EMPRUNT EN COURS

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Affectation des résultats de l'exercice précédent

Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	188 297
Résultat de l'exercice	2 316
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	190 614

Affectations	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	190 614
TOTAL	190 614

Commentaires : néant

Résultats des cinq derniers exercices

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Nombre :	- D'actions émises	1 000	1 000	1 000	1 000
	- D'obligations convertibles en actions				
Opérations et résultat					
Chiffres d'affaires (H.T.)					
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	8 409	2 773	2 485	2 293	1 602
Impôts sur les bénéfices	1 314	457	373	351	545
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation :					
- Avant dotations aux amortissements et provisions	7 095	2 316	2 112	1 942	1 057
- Dotations aux amortissements et provisions	7 095	2 316	2 112	1 942	2 906
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation :					
- Avant dotations aux amortissements et provisions	7	2	2	2	1
- Dotations aux amortissements et provisions	7	2	2	2	3
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés					
Montant de la masse salariale					
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité Sociale, oeuvres sociales)					

Commentaires : néant