

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 10/09/2024 - 134321 - 2003 B 07894 - 448 522 003 - AAUPC CHAVANNES &
ASSOCIES

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	34 846	28 484	6 362	0,76	8 220	0,74
Fonds commercial	395 035		395 035	47,38	395 035	35,56
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	143 588	107 475	36 113	4,33	48 849	4,40
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	10 000		10 000	1,20	10 000	0,90
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	12 537		12 537	1,50	12 537	1,13
TOTAL (I)	596 005	135 958	460 047	55,18	474 641	42,72
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	119 404		119 404	14,32	179 647	16,17
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2 821		2 821	0,34	1 055	0,09
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 254		1 254	0,15	1 254	0,11
. Etat, impôts sur les bénéfices	9 900		9 900	1,19		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 463		2 463	0,30	2 733	0,25
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	166		166	0,02	166	0,01
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	182 320		182 320	21,87	445 144	40,07
Charges constatées d'avance	55 320		55 320	6,64	6 341	0,57
TOTAL (II)	373 648		373 648	44,82	636 340	57,28
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	969 653	135 958	833 695	100,00	1 110 981	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 72 600)	72 600	8,71	72 600	6,53
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	7 260	0,87	7 260	0,65
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	353 068	42,35	302 094	27,19
Résultat de l'exercice	-180 715	-21,67	50 974	4,59
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	252 212	30,25	432 928	38,97
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	300 000	35,98	300 000	27,00
. Découverts, concours bancaires	27 961	3,35		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	7 135	0,86	7 135	0,64
. Associés	7 316	0,88	7 576	0,68
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 498	7,98	84 605	7,62
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	43 544	5,22	47 551	4,28
. Organismes sociaux	46 559	5,58	57 448	5,17
. Etat, impôts sur les bénéfices			8 706	0,78
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 514	3,54	37 663	3,39
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 279	1,11	11 418	1,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	43 677	5,24	115 953	10,44
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	581 483	69,75	678 053	61,03
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	833 695	100,00	1 110 981	100,00

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 833 694,98 E.

Le résultat net comptable est une perte de 180 715,47 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2022 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015. Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

2.2 - IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet événement.

2.2.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 395 035**

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	395 035		395 035	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	395 035		395 035	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 596 005

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	429 881	11 929	11 929	429 881
Immobilisations corporelles	142 813	775		143 588
Immobilisations financières	22 537			22 537
TOTAL	595 230	12 704	11 929	596 005

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 135 958

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	26 626	13 787	11 929	28 484
Immobilisations corporelles	93 963	13 511		107 475
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	120 590	27 298	11 929	135 958

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciel - licence	34 846	28 484	6 362	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	395 035	0	395 035	Non amortiss.
Installations agencements dive	64 003	37 885	26 118	de 3 à 10 ans
Materiel de transport	28 250	28 250	0	de 1 à 3 ans
Materiel de bureau & informa	43 905	35 589	8 315	de 2 à 5 ans
Mobilier	7 431	5 750	1 681	de 3 à 5 ans
TOTAL	573 468	135 958	437 510	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2.4 - Réévaluation des immobilisations**

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.3 - Etat des créances = 203 699

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 537		12 537
Actif circulant & charges d'avance	191 162	191 162	
TOTAL	203 699	191 162	12 537

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 1 254

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 254
Disponibilités	
TOTAL	1 254

3.5 - Charges constatées d'avance = 55 320

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 72 600

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3630	20,00	72 600
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3630	20,00	72 600

4.2 - Etat des dettes = 581 483

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	327 961	327 961		
Dettes financières diverses	14 450	14 450		
Fournisseurs	66 498	66 498		
Dettes fiscales & sociales	128 896	128 896		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	43 677	43 677		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	581 483	581 483		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 76 643

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	401
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 791
Dettes fiscales & sociales	69 450
Autres dettes	
TOTAL	76 643

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 1 254

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	1 254
Charges a recevoir(438700)	1 254
TOTAL	1 254

8.2 - Charges constatées d'avance = 55 320

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const avance(486000)	55 320
TOTAL	55 320

8.3 - Charges à payer = 76 643

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	401
Banques interets courus a payer(518600)	401
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	6 791
Factures non parvenues(408100)	6 791
Dettes fiscales et sociales :	69 450
Conges payes(428200)	43 544
Charges sociales s/cp(438200)	19 207
Taxe apprentissage(448620)	3 684
Formation continue(448630)	3 016
TOTAL	76 643

COMPTES RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet SOGECOMPTA, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par AAUPC CHAVANNES & ASSOCIES,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2021 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	833 695
Chiffre d'affaires hors taxes	976 866
Résultat net de l'exercice (perte)	-180 715

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour SOGECOMPTA
Fait à BAGNOLET le 30/04/2022

AAUPC CHAVANNES & ASSOCIES
Entreprise Unipersonnelle à Responsabilité Limitée
Au capital de 72 600,00 Euros
Siège social : 68 rue de la Folie-Méricourt
75011 PARIS
448 522 003 RCS PARIS

---000---

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 2 MAI 2022

Décision d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à **180 715,47 Euros** de la manière suivante :

La somme de - **180 715,47 Euros**
Au compte "Report à nouveau"

Conformément à la loi, l'associé unique indique qu'aucun dividende n'a été distribué lors des trois derniers exercices sociaux.

Certifié conforme
Patrick CHAVANNES
Gérant et associé unique

