

Copie certifiée conforme
la générale



Bilan Actif

30/09/2021			30/09/2020
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capitalsouscrit non appelé (I)			
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
	Frais d'établissement		
	Frais de développement		
	Concessions brevets droits similaires	3 700	3 700
	Fonds commercial (1)		
	Autres immobilisations incorporelles	474 116	474 116
	Avances et acomptes		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
	Terrains		
	Constructions		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.		
	Autres immobilisations corporelles	144 594	122 083
	Immobilisations en cours		22 511
	Avances et acomptes		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		
	Participations évaluées selon mise en équival.		
	Autres participations	328	328
	Créances rattachées à des participations		
	Autres titres immobilisés		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	5 250	5 250
TOTAL (II)		627 988	125 783
			502 205
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	626 072	50 851
	Autres créances	172 610	575 221
	Capital souscrit appelé, non versé		172 610
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
	DISPONIBILITES	311 308	311 308
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	10 577	10 577
	TOTAL (III)	1 120 568	50 851
			1 069 716
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 748 556	176 634
			1 571 921

1 518 616

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

5 250

5 250

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	176 550	176 550
	RESERVES		
	Réserve légale	17 655	17 655
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	595 637	595 345
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	226 042	198 241
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 015 884	987 792
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	15 000	15 000
	Total des provisions	15 000	15 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	353	335
	Emprunts et dettes financières divers	920	41 758
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	307 996	240 825
	Dettes fiscales et sociales	193 838	203 613
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	37 931	29 292
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		541 037	515 824
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 571 921	1 518 616
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		226 042,43	198 241,48
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		541 037	515 824
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		353	335

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice clos le 30 septembre 2021 est marqué par la poursuite de la crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID-19. Durant les périodes de confinement, la société a eu recours au télétravail pour une partie du personnel.

Toutefois, l'activité de la société n'a pas été impactée et il n'a pas été nécessaire de recourir au chômage partiel.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les effets de la crise sanitaire sur l'activité future de la société sont difficilement quantifiables, compte tenu de la persistance de l'épidémie. Toutefois, à la date d'arrêt des comptes, l'activité de la société n'est pas impactée.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC et de ses règlements modificatifs et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 571 921** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 338 071** euros et un total **charges** de **1 112 028** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **226 042** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

La SARL CABINET FORTIN est depuis le 01/10/2008 fiscalement intégrée au groupe dont la société mère est la SAS ALTUS CONSEILS.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	477 816					477 816
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	477 816					477 816

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	123 212					123 212
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	21 382					21 382
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	144 594					144 594

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	328					328
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 250					5 250
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 578					5 578

TOTAL	627 988						627 988
--------------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	3 700			3 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 700			3 700
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	96 175	4 725		100 900
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	20 553	630		21 183
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	116 728	5 355		122 083
TOTAL		120 428	5 355		125 783

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							
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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
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	15 000			15 000
	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	15 000			15 000
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	64 530		13 679	50 851
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	64 530		13 679	50 851
TOTAL GENERAL		79 530		13 679	65 851
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				13 679	
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

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 250	5 250	
	Clients douteux ou litigieux	60 968	60 968	
	Autres créances clients	565 104	565 104	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnelet comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 326	51 326	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 992	1 992	
	Groupe et associés (2)	119 293	119 293	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	10 577	10 577	
	TOTAL DES CREANCES	814 509	814 509	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2021	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)	353	353		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	307 996	307 996		
	Personnelet comptes rattachés	40 746	40 746		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 213	32 213		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	119 966	119 966		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	913	913		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	920	920		
	Autres dettes	37 931	37 931		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	541 037	541 037		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2021	30/09/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	352	335	18	5,24
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 882	222 388	69 494	31,25
Dettes fiscales et sociales	55 415	68 294	(12 879)	-18,86
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	35 505	25 901	9 604	37,08
TOTAL	383 154	316 918	66 236	20,90

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2021	30/09/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	10 577	8 574	2 003	23,36
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	10 577	8 574	2 003	23,36



Produits constatés d'avance (avec détail)

	30/09/2021	30/09/2020	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Capital social

	30/09/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 350,00	33,0000	176 550,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	5 350,00	33,0000	176 550,00