

Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes
Demande de confidentialité du compte de résultat

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : 3CSE

Forme juridique : SAS

Numéro unique d'identification - (Siren) : 499634178

Représentée par :

Nom : LEFEVRE Prénom : Christophe

☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☐ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature



Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	14 908	14 908		
Concessions, brevets et droits assimilés	8 344	8 344		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	207 771	195 401	12 370	23 671
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 400		2 400	2 400
Autres immobilisations financières	66 626		66 626	64 732
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	300 050	218 654	81 396	90 803
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	615 305	194 214	421 091	732 322
Fournisseurs débiteurs	1 560		1 560	722
Personnel	8 217		8 217	31 421
Etat, Impôts sur les bénéfices				73
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 500		2 500	7 337
Divers				
Disponibilités	166 891		166 891	204 182
Charges constatées d'avance	43 235		43 235	35 787
TOTAL ACTIF CIRCULANT	837 708	194 214	643 494	1 011 845
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 137 757	412 867	724 890	1 102 647

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	250 000	250 000
Réserve légale	25 000	25 000
Autres réserves	81 166	212 571
Résultat de l'exercice	-215 671	-131 406
TOTAL CAPITAUX PROPRES	140 495	356 166
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts</i>	<i>140 520</i>	<i>150 000</i>
<i>Découverts et concours bancaires</i>		<i>50 000</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	140 520	200 000
Emprunts et dettes financières diverses	108	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	13 888	3 309
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 611	119 084
<i>Personnel</i>	<i>50 324</i>	<i>88 329</i>
<i>Organismes sociaux</i>	<i>116 911</i>	<i>101 131</i>
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	<i>124 567</i>	<i>193 065</i>
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	<i>13 130</i>	<i>13 253</i>
Dettes fiscales et sociales	304 932	395 779
Autres dettes	787	17 797
Produits constatés d'avance	75 549	10 513
TOTAL DETTES	584 395	746 482
TOTAL PASSIF	724 890	1 102 647

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3 E CONSEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 724 890 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant une perte de 215 671 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

5 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	14 908			14 908
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 344			8 344
Immobilisations incorporelles	23 252			23 252
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	75 102			75 102
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	130 131	2 537		132 669
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	205 234	2 537		207 771
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 400			2 400
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	64 732	1 894		66 626
Immobilisations financières	67 132	1 894		69 026
ACTIF IMMOBILISE	295 618	4 432		300 050

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 537	1 894	4 432
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 537	1 894	4 432
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	14 908			14 908
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 344			8 344
Immobilisations incorporelles	23 252			23 252
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	63 191	5 280		68 471
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 371	8 559		126 930
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	181 563	13 838		195 401
ACTIF IMMOBILISE	204 815	13 838		218 654

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 737 443 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	66 626		66 626
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	615 305	615 305	
Autres	12 277	12 277	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 235	43 235	
Total	737 443	670 817	66 626
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	62 606
Charges sociales - produits à recev	132
Total	62 738

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 249 999,96 euro décomposé en 915 titres d'une valeur nominale de 273,22 euro.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 584 395 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	140 520	29 710	110 810	
Emprunts et dettes financières divers (*) (*)	108	108		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 611	48 611		
Dettes fiscales et sociales	304 932	304 932		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 675	11 425	3 250	
Produits constatés d'avance	75 549	75 549		
Total	584 395	470 335	114 060	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	375			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	9 855			
(**) Dont envers les associés	13 888			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs factures non parvenues	41 671
Intérêts courus	108
Personnel provisions/congés payés	44 461
Prov. charges/congés payés	17 784
Etat charges à payer fc	5 911
T.v.t.s cap	2 204
Total	112 140

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	43 235		
Total	43 235		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	75 549		
Total	75 549		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 145 500		1 145 500
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	27 900		27 900
TOTAL	1 173 400		1 173 400