

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 11767
Numéro SIREN : 443 179 684
Nom ou dénomination : ASSESSFIRST

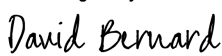
Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2022 sous le numéro de dépôt 84953

ASSESSFIRST

Société par actions simplifiée au capital de 79.116,00 €
10 rue de la Paix – 75002 Paris
443 179 684 RCS Paris

COMPTES DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Pour copie certifiée conforme

DocuSigned by:

327C94EF721D44A...

Le Président
AssessFirst Group
David Bernard



L'expert-comptable *booster* d'entrepreneurs dynamiques

ETATS FINANCIERS

ASSESSFIRST

10 RUE DE LA PAIX

75002 PARIS

Bilan au 31/12/2021

Numéro SIREN : **443179684**

CECCA

10 rue Emile Allez - 75017 PARIS

01.87.44.88.50 infos@cecca.fr

www.cecca.fr



Bilan et Resultat

ASSESSFIRST

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

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	70 884	55 567	15 316	0,15	19 066	0,19
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	15 883	4 170	11 713	0,11	14 824	0,15
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	466 488	381 806	84 682	0,81	127 646	1,30
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	53 440		53 440	0,51	63 047	0,64
TOTAL (I)	606 694	441 543	165 151	1,58	224 583	2,28
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	2 420 451	73 246	2 347 205	22,53	2 170 430	22,06
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	16 369		16 369	0,16	4 011	0,04
. Personnel						
. Organismes sociaux					4 300	0,04
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 548 082		1 548 082	14,86	1 069 510	10,87
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	92 734		92 734	0,89	144 422	1,47
. Autres	3 935		3 935	0,04	3 542	0,04
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	6 060 548		6 060 548	58,16	6 088 256	61,89
Charges constatées d'avance	186 185		186 185	1,79	128 046	1,30
TOTAL (II)	10 328 305	73 246	10 255 059	98,42	9 612 516	97,72
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)	10 934 999	514 789	10 420 210	100,00	9 837 099	100,00

ASSESSFIRST

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 79 116)	79 116	0,76	75 998	0,77
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	454 750	4,36	18 971	0,19
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	8 000	0,08	8 000	0,08
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	2 914 352	27,97	1 371 664	13,94
Résultat de l'exercice	780 425	7,49	1 542 688	15,68
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	4 236 643	40,66	3 017 321	30,67
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	142 500	1,37	1 742 500	17,71
. Découverts, concours bancaires			502	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 297	3,17	215 336	2,19
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	178 781	1,72	331 839	3,37
. Organismes sociaux	334 874	3,21	286 365	2,91
. Etat, impôts sur les bénéfices	460 284	4,42	346 871	3,53
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	468 834	4,50	571 748	5,81
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	46 898	0,45	66 217	0,67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	93 515	0,90	10 495	0,11
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	4 127 585	39,61	3 247 905	33,02
TOTAL (IV)	6 183 567	59,34	6 819 778	69,33
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	10 420 210	100,00	9 837 099	100,00

ASSESSFIRST

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	8 968 202		8 968 202	100,00	7 240 814	100,00	1 727 388	23,86
Chiffres d'Affaires Nets	8 968 202		8 968 202	100,00	7 240 814	100,00	1 727 388	23,86
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			8 333	0,09			8 333	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges								
Autres produits			245	0,00	2 896	0,04	-2 651	-91,53
Total des produits d'exploitation (I)			8 976 780	100,10	7 243 709	100,04	1 733 071	23,93
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			2 087 259	23,27	965 907	13,34	1 121 352	116,09
Impôts, taxes et versements assimilés			85 874	0,96	182 428	2,52	-96 554	-52,92
Salaires et traitements			4 024 800	44,88	3 074 257	42,46	950 543	30,92
Charges sociales			1 848 378	20,61	1 273 685	17,59	574 693	45,12
Dotations aux amortissements sur immobilisations			85 448	0,95	72 996	1,01	12 452	17,06
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			73 246	0,82			73 246	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			352 924	3,94	314 754	4,35	38 170	12,13
Total des charges d'exploitation (II)			8 557 930	95,43	5 884 028	81,26	2 673 902	45,44
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			418 851	4,67	1 359 681	18,78	-940 830	-69,18
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			6 097	0,07	16 568	0,23	-10 471	-63,19
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change					493	0,01	-493	-100,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			6 097	0,07	17 060	0,24	-10 963	-64,25
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			9 677	0,11	17 107	0,24	-7 430	-43,42
Différences négatives de change			4	0,00	230	0,00	-226	-98,25
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			9 681	0,11	17 337	0,24	-7 656	-44,15
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 585	-0,03	-276	0,00	-3 309	N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			415 266	4,63	1 359 405	18,77	-944 139	-69,44

ASSESSFIRST

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	-365 159	-4,06	-183 283	-2,52	-181 876	-99,22
Total des Produits (I+III+V+VII)	8 982 877	100,16	7 260 769	100,28	1 722 108	23,72
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 202 452	91,46	5 718 082	78,97	2 484 370	43,45
RÉSULTAT NET	780 425	8,70	1 542 688	21,31	-762 263	-49,40
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 10 420 209,84 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 780 424,83 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

1.4 - 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 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	60 853		25 913
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	115 410		
Matériel de transport	9 512		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	331 856		9 711
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	456 778		9 711
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	63 047		
TOTAL	63 047		
TOTAL GENERAL	580 678		35 624

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			86 766	61 866
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			115 410	
Matériel de transport			9 512	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			341 566	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			466 488	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		9 607	53 440	
TOTAL		9 607	53 440	
TOTAL GENERAL		9 607	606 694	61 866

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 27/06/2022

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	26 963	32 774		59 737
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	55 358	13 296		68 654
Matériel de transport	9 512			9 512
Matériel de bureau, informatique, mobilier	264 262	39 378		303 640
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	329 132	52 674		381 806
TOTAL GENERAL	356 095	85 448		441 543

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	32 774				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	13 296				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	39 378				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	52 674				
TOTAL GENERAL	85 448				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		73 246		73 246
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations		73 246		73 246
TOTAL GENERAL		73 246		73 246
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		73 246		
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	53 440		53 440
Clients douteux ou litigieux	80 922	80 922	
Autres créances clients	2 339 530	2 339 530	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	1 548 082	1 548 082	
- T.V.A.	92 734	92 734	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	20 304	20 304	
Charges constatées d'avance	186 185	186 185	
TOTAL GENERAL	4 321 196	4 267 757	53 440
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	142 500	100 000	42 500	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	330 297	330 297		
Personnel et comptes rattachés	178 781	178 781		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	334 874	334 874		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	455 901	455 901		
- T.V.A.	468 834	468 834		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	46 898	46 898		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	93 515	93 515		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 127 585	4 127 585		
TOTAL GENERAL	6 179 184	6 136 684	42 500	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 600 000			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	16 059
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	16 059

7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 239
Dettes fiscales et sociales	298 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	376 369

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	186 185	4 127 585
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	186 185	4 127 585

Commentaires:

7.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	75 998	75998,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice	3 118	3118,00
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	79 116	79116,00

Commentaires:

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>	79 116	75 998	75 998	79 998	79 998
b) <i>Nombre d'actions émises</i>					
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>	8 968 202	7 240 814	6 023 631	3 735 652	2 742 959
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	573 960	1 432 401	881 820	-315 080	-250 987
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>	-365 159	-183 283	-524 326	-398 569	-366 542
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	939 119	1 615 684	1 406 146	83 489	115 555
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	780 425	1 542 688	1 356 242	38 894	67 737
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>					
b) <i>Montant de la masse salariale</i>	4 024 800	3 074 257	2 472 020	2 130 315	1 490 725
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	1 848 378	1 273 685	1 024 587	861 618	551 911

Observations complémentaires

ASSESSFIRST

Société par actions simplifiée au capital de 79.116,00 €
10 rue de la Paix – 75002 Paris
443 179 684 RCS Paris

(la « **Société** »)

**EXTRAITS DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 29 JUIN 2022**

... / ...

QUATRIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport du Président et des rapports du Commissaire aux comptes, **approuve** l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 proposée par le Président, soit :

- Bénéfice net comptable **780.424,83 euros**
- A hauteur de **780.424,83 euros**
Affecté au poste « **Report à nouveau** »
Qui se trouve ainsi porté de 2.914.352 euros à **3.694.776,83 euros**.

L'Associé Unique **prend acte**, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, de ce qu'aucune distribution de dividendes n'a été réalisée au cours des trois derniers exercices.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

... / ...

SIXIEME DECISION

***Désignation du cabinet Michaël Fontaine & Associés en qualité de
Commissaire aux comptes de la Société***

L'Associé unique, connaissance prise du rapport du Président, **décide** de nommer en qualité de Commissaire aux comptes de la Société, pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale ordinaire de la Société appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027 :

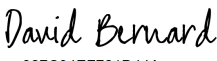
- **Le cabinet MICHAËL FONTAINE & ASSOCIES**
Société par actions simplifiée au capital de 1.000 euros
814 086 278 RCS Paris
5, rue de Messine
75008 Paris

Le cabinet Michaël Fontaine & Associés a fait savoir à la Société qu'il acceptait cette nomination sous réserve d'une décision favorable de l'Associé unique, rien de par la loi ne s'y opposant.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

... / ...

Pour extraits certifiés conformes

DocuSigned by:

327C94EF721D44A

Le Président
AssessFirst Group
David Bernard

ASSESSFIRST

Société par Actions Simplifiée au Capital de 79 116 €
Siège social : 10 rue de la Paix – 75002 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31.12.2021

ROSSINI EXPERTISE AUDIT

129, Rue Manin
75019 PARIS

Tel : 01 42 45 34 93
Courriel : p.lenoach@rossiniexpertise.fr



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 nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ASSESSFIRST** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 ;

- 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.

Paris, le 29 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
ROSSINI EXPERTISE AUDIT

Patrice LE NOAC'H

Signé électroniquement le 29/06/2022 par
Patrice Le Noac H





L'expert-comptable *booster* d'entrepreneurs dynamiques

ETATS FINANCIERS

ASSESSFIRST

10 RUE DE LA PAIX

75002 PARIS

Bilan au 31/12/2021

Numéro SIREN : **443179684**

CECCA

10 rue Emile Allez - 75017 PARIS

01.87.44.88.50 infos@cecca.fr

www.cecca.fr



Bilan et Resultat

ASSESSFIRST

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

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	70 884	55 567	15 316	0,15	19 066	0,19
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	15 883	4 170	11 713	0,11	14 824	0,15
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	466 488	381 806	84 682	0,81	127 646	1,30
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	53 440		53 440	0,51	63 047	0,64
TOTAL (I)	606 694	441 543	165 151	1,58	224 583	2,28
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	2 420 451	73 246	2 347 205	22,53	2 170 430	22,06
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	16 369		16 369	0,16	4 011	0,04
. Personnel						
. Organismes sociaux					4 300	0,04
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 548 082		1 548 082	14,86	1 069 510	10,87
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	92 734		92 734	0,89	144 422	1,47
. Autres	3 935		3 935	0,04	3 542	0,04
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	6 060 548		6 060 548	58,16	6 088 256	61,89
Charges constatées d'avance	186 185		186 185	1,79	128 046	1,30
TOTAL (II)	10 328 305	73 246	10 255 059	98,42	9 612 516	97,72
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)	10 934 999	514 789	10 420 210	100,00	9 837 099	100,00

ASSESSFIRST

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 79 116)	79 116	0,76	75 998	0,77
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	454 750	4,36	18 971	0,19
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	8 000	0,08	8 000	0,08
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	2 914 352	27,97	1 371 664	13,94
Résultat de l'exercice	780 425	7,49	1 542 688	15,68
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	4 236 643	40,66	3 017 321	30,67
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	142 500	1,37	1 742 500	17,71
. Découverts, concours bancaires			502	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 297	3,17	215 336	2,19
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	178 781	1,72	331 839	3,37
. Organismes sociaux	334 874	3,21	286 365	2,91
. Etat, impôts sur les bénéfices	460 284	4,42	346 871	3,53
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	468 834	4,50	571 748	5,81
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	46 898	0,45	66 217	0,67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	93 515	0,90	10 495	0,11
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	4 127 585	39,61	3 247 905	33,02
TOTAL (IV)	6 183 567	59,34	6 819 778	69,33
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	10 420 210	100,00	9 837 099	100,00

ASSESSFIRST

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	8 968 202		8 968 202	100,00	7 240 814	100,00	1 727 388	23,86	
Chiffres d'Affaires Nets	8 968 202		8 968 202	100,00	7 240 814	100,00	1 727 388	23,86	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			8 333	0,09			8 333	N/S	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits			245	0,00	2 896	0,04	-2 651	-91,53	
Total des produits d'exploitation (I)			8 976 780	100,10	7 243 709	100,04	1 733 071	23,93	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			2 087 259	23,27	965 907	13,34	1 121 352	116,09	
Impôts, taxes et versements assimilés			85 874	0,96	182 428	2,52	-96 554	-52,92	
Salaires et traitements			4 024 800	44,88	3 074 257	42,46	950 543	30,92	
Charges sociales			1 848 378	20,61	1 273 685	17,59	574 693	45,12	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			85 448	0,95	72 996	1,01	12 452	17,06	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			73 246	0,82			73 246	N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			352 924	3,94	314 754	4,35	38 170	12,13	
Total des charges d'exploitation (II)			8 557 930	95,43	5 884 028	81,26	2 673 902	45,44	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			418 851	4,67	1 359 681	18,78	-940 830	-69,18	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			6 097	0,07	16 568	0,23	-10 471	-63,19	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change					493	0,01	-493	-100,00	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			6 097	0,07	17 060	0,24	-10 963	-64,25	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilés			9 677	0,11	17 107	0,24	-7 430	-43,42	
Différences négatives de change			4	0,00	230	0,00	-226	-98,25	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			9 681	0,11	17 337	0,24	-7 656	-44,15	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 585	-0,03	-276	0,00	-3 309	N/S	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			415 266	4,63	1 359 405	18,77	-944 139	-69,44	

ASSESSFIRST

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	-365 159	-4,06	-183 283	-2,52	-181 876	-99,22
Total des Produits (I+III+V+VII)	8 982 877	100,16	7 260 769	100,28	1 722 108	23,72
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 202 452	91,46	5 718 082	78,97	2 484 370	43,45
RÉSULTAT NET	780 425	8,70	1 542 688	21,31	-762 263	-49,40
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 10 420 209,84 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 780 424,83 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

1.4 - 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 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	60 853		25 913
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	115 410		
Matériel de transport	9 512		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	331 856		9 711
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	456 778		9 711
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	63 047		
TOTAL	63 047		
TOTAL GENERAL	580 678		35 624

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			86 766	61 866
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			115 410	
Matériel de transport			9 512	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			341 566	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			466 488	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		9 607	53 440	
TOTAL		9 607	53 440	
TOTAL GENERAL		9 607	606 694	61 866

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 27/06/2022

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	26 963	32 774		59 737
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	55 358	13 296		68 654
Matériel de transport	9 512			9 512
Matériel de bureau, informatique, mobilier	264 262	39 378		303 640
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	329 132	52 674		381 806
TOTAL GENERAL	356 095	85 448		441 543

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	32 774				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	13 296				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	39 378				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	52 674				
TOTAL GENERAL	85 448				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		73 246		73 246
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations		73 246		73 246
TOTAL GENERAL		73 246		73 246
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		73 246		
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	53 440		53 440
Clients douteux ou litigieux	80 922	80 922	
Autres créances clients	2 339 530	2 339 530	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	1 548 082	1 548 082	
- T.V.A.	92 734	92 734	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	20 304	20 304	
Charges constatées d'avance	186 185	186 185	
TOTAL GENERAL	4 321 196	4 267 757	53 440
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	142 500	100 000	42 500	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	330 297	330 297		
Personnel et comptes rattachés	178 781	178 781		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	334 874	334 874		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	455 901	455 901		
- T.V.A.	468 834	468 834		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	46 898	46 898		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	93 515	93 515		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 127 585	4 127 585		
TOTAL GENERAL	6 179 184	6 136 684	42 500	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 600 000			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	16 059
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	16 059

7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 239
Dettes fiscales et sociales	298 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	376 369

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	186 185	4 127 585
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	186 185	4 127 585

Commentaires:

7.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	75 998	75998,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice	3 118	3118,00
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	79 116	79116,00

Commentaires:

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>	79 116	75 998	75 998	79 998	79 998
b) <i>Nombre d'actions émises</i>					
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>	8 968 202	7 240 814	6 023 631	3 735 652	2 742 959
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	573 960	1 432 401	881 820	-315 080	-250 987
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>	-365 159	-183 283	-524 326	-398 569	-366 542
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	939 119	1 615 684	1 406 146	83 489	115 555
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	780 425	1 542 688	1 356 242	38 894	67 737
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>					
b) <i>Montant de la masse salariale</i>	4 024 800	3 074 257	2 472 020	2 130 315	1 490 725
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	1 848 378	1 273 685	1 024 587	861 618	551 911

Observations complémentaires