

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 01265

Numéro SIREN : 399 194 208

Nom ou dénomination : AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES RHONE ALPES

Ce dépôt a été enregistré le 05/10/2020 sous le numéro de dépôt B2020/012923

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **GRENOBLE**

Date : 05/10/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/012923**
n° de gestion : **1994B01265**
n° SIREN : **399 194 208 RCS Grenoble**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Grenoble certifie avoir procédé le 05/10/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES RHONE ALPES - Sté par actions simplifiée
3 Chemin du Vieux Chêne 38240 MEYLAN France

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
DCA

Pièce : Documents comptables prévus par la législation en vigueur



AB|G-3801/T-DEPOT-
ACTE/I-1540443

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	8 565.50	6 390.89	2 174.61	5 029.78	2 855.17	56.77
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	217 137.36	193 553.68	23 583.68	37 613.35	14 029.67	37.30
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	301 500.00		301 500.00	341 500.00	40 000.00	11.71
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	19 252.49		19 252.49	19 128.00	124.49	0.65
Total II	546 455.35	199 944.57	346 510.78	403 271.13	56 760.35	14.07
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						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	706 447.38	115 950.18	590 497.20	502 587.10	87 910.10	17.49
Autres créances	188 237.01		188 237.01	96 626.08	91 610.93	94.81
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	459 696.04		459 696.04	458 778.07	917.97	0.20
Disponibilités	563 280.03		563 280.03	386 467.96	176 812.07	45.75
Charges constatées d'avance (3)	32 638.41		32 638.41	31 888.93	749.48	2.35
Total III	1 950 298.87	115 950.18	1 834 348.69	1 476 348.14	358 000.55	24.25
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 496 754.22	315 894.75	2 180 859.47	1 879 619.27	301 240.20	16.03

TRIBUNAL de COMMERCE
Déposé au GREFFE le:
30 SEP. 2020
Sous le N° 12923

Comptes certifiés conformes
aux exigences

(1) Dont droit au bail

19 252.49

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 37 200) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	37 200.00	37 200.00		
	Réserves	3 720.00	3 720.00		
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	473 075.13	361 613.90	111 461.23	30.82
	Autres réserves				
	Report à nouveau	40 512.28	111 461.23	70 948.95	63.65
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)					
Subventions d'investissement		21.92	21.92	100.00	
Provisions réglementées					
Total I		554 507.41	514 017.05	40 490.36	7.88
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	140 753.13	180 742.68	39 989.55	22.13
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 571.62		1 571.62	
	Concours bancaires courants	471 290.52	468 494.10	2 796.42	0.60
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 557.82	108 612.76	22 054.94	20.31	
Dettes fiscales et sociales	402 823.91	242 665.77	160 158.14	66.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	31 336.09	3 110.40	28 225.69	907.46	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	492 018.97	361 976.51	130 042.46	35.93
	Total IV	1 626 352.06	1 365 602.22	260 749.84	19.09
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 180 859.47	1 879 619.27	301 240.20	16.03

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 525 688.56 1 224 849.09

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 757 647.46		2 757 647.46	2 072 722.80	684 924.66	33.04
Chiffre d'affaires NET	2 757 647.46		2 757 647.46	2 072 722.80	684 924.66	33.04
Production stockée						
Production immobilisée				1 000.00	1 000.00	100.00
Subventions d'exploitation			104 025.98	68 012.00	36 013.98	52.95
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 163.66	187.57	2 976.09	NS
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			2 864 837.10	2 141 922.37	722 914.73	33.75
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 390 556.99	1 167 085.58	223 471.41	19.15
Impôts, taxes et versements assimilés			61 978.34	47 642.89	14 335.45	30.09
Salaires et traitements			898 367.57	621 635.69	276 731.88	44.52
Charges sociales			372 270.79	247 424.61	124 846.18	50.46
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 627.28	21 177.40	449.88	2.12
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			68 408.17	31 073.26	37 334.91	120.15
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			145.62	39.49	106.13	268.75
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			2 813 354.76	2 136 078.92	677 275.84	31.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			51 482.34	5 843.45	45 638.89	781.03
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

4 871.00
4 641.00

AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)		36 300.00	36 300.00	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	917.97	1 001.18	83.21	8.31
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	917.97	37 301.18	36 383.21	97.54
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	406.05	940.48	534.43	56.83
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	406.05	940.48	534.43	56.83
2. Résultat financier (V-VI)	511.92	36 360.70	35 848.78	98.59
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	51 994.26	42 204.15	9 790.11	23.20
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 871.02	72 000.00	67 128.98	93.23
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21.92		21.92	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	4 892.94	72 000.00	67 107.06	93.20
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 641.92	45.00	4 596.92	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		21.92	21.92	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	4 641.92	66.92	4 575.00	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	251.02	71 933.08	71 682.06	99.65
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	11 733.00	2 676.00	9 057.00	338.45
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	2 870 648.01	2 251 223.55	619 424.46	27.52
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 830 135.73	2 139 762.32	690 373.41	32.26
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	40 512.28	111 461.23	70 948.95	63.65

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES

SAS ACA RHONE-ALPES

3 CHEMIN DU VIEUX CHENE

38240 MEYLAN

ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES
3 CHEMIN DU VIEUX CHENE

38240 MEYLAN
04.76.41.34.24

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 180 859.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 757 647.46 Euros et dégageant un bénéfice de 40 512.28 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 566		
Installations générales agencements aménagements divers	12 852		
Matériel de transport	76 142		4 742
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	123 400		4 742
TOTAL	212 395		4 742
Autres participations	341 500		
Prêts, autres immobilisations financières	19 128		124
TOTAL	360 628		124
TOTAL GENERAL	581 588		4 867

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			8 566	8 566
Installations générales agencements aménagements divers			12 852	12 852
Matériel de transport			76 142	76 142
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			128 143	128 143
TOTAL			217 137	217 137
Autres participations	40 000		301 500	301 500
Prêts, autres immobilisations financières			19 252	19 252
TOTAL	40 000		320 752	320 752
TOTAL GENERAL	40 000		546 455	546 455

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 536	2 855		6 391
Installations générales agencements aménagements divers	11 156	301		11 457
Matériel de transport	46 717	14 848		61 565
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	116 909	3 623		120 532
TOTAL	174 782	18 772		193 554
TOTAL GENERAL	178 317	21 627		199 945

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	2 855				
Instal.générales agenc.aménag.divers	301				
Matériel de transport	14 848				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 623				
TOTAL	18 772				
TOTAL GENERAL	21 627				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	22		22		
TOTAL	22		22		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	69 538	68 408	21 996		115 950
TOTAL	69 538	68 408	21 996		115 950
TOTAL GENERAL	69 560	68 408	22 018		115 950
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		68 408	21 996	22	

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	19 252	19 252	
Autres créances clients	706 447	706 447	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 362	1 362	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 587	12 587	
Groupe et associés	7	7	
Débiteurs divers	173 282	173 282	
Charges constatées d'avance	32 638	32 638	
TOTAL	946 575	946 575	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 572	1 572		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	140 753	40 090	100 664	
Fournisseurs et comptes rattachés	86 558	86 558		
Personnel et comptes rattachés	110 606	110 606		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 734	76 734		
Impôts sur les bénéfices	9 141	9 141		
Taxe sur la valeur ajoutée	192 113	192 113		
Autres impôts taxes et assimilés	14 230	14 230		
Groupe et associés	471 291	471 291		
Autres dettes	31 336	31 336		
Produits constatés d'avance	492 019	492 019		
TOTAL	1 626 352	1 525 689	100 664	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 990			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	62.0000	600			600

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 362
Total	1 362

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 781
Dettes fiscales et sociales	139 376
Total	142 157

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		32 638
Total		32 638
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		492 019
Total		492 019

AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES RHONE ALPES

ACA RHONE ALPES

Société par Actions Simplifiée au capital de 37 200 €

Siège Social : 3, Chemin du Vieux Chêne 38240 MEYLAN

RCS GRENOBLE B 399 194 208

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 17 SEPTEMBRE 2020

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 40 512,28 € au poste « Autres Réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

31 décembre 2015 :	0 €,
31 décembre 2016 :	0 €,
31 décembre 2017 :	0 €.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2019

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président


Philippe RONIN

SAS ACA RHONE ALPES

3 Chemin du Vieux Chêne

38 240 MEYLAN

Société par actions simplifiée au capital de 37 200 Euros
RCS GRENOBLE B 399 194 208

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019

SAS ACA RHONE ALPES

3 Chemin du Vieux Chêne

38 240 MEYLAN

SAS au capital de 37 200 Euros
RCS GRENOBLE B 399 194 208

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée dans votre assemblée, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société ACA RHONE ALPES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance l'appréciation suivante qui, selon mon jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de mes appréciations des règles et méthodes comptables définies dans l'annexe, j'ai vérifié le caractère approprié des règles et méthodes comptables, de leur correcte application dans les comptes annuels.

L'appréciation ainsi portée s'inscrit dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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

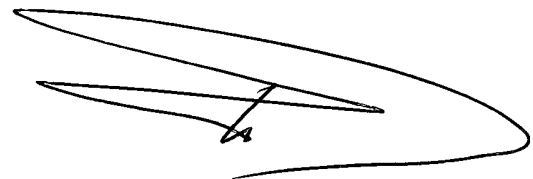
puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma 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.

Fait à La Tronche, le 1 Septembre 2020



Pascal RECOUVREUR
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	8 565.50	6 390.89	2 174.61	5 029.78	2 855.17	56.77	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	217 137.36	193 553.68	23 583.68	37 613.35	14 029.67	37.30	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	301 500.00		301 500.00	341 500.00	40 000.00	11.71		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	19 252.49		19 252.49	19 128.00	124.49	0.65		
Total II	546 455.35	199 944.57	346 510.78	403 271.13	56 760.35	14.07		
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							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	706 447.38	115 950.18	590 497.20	502 587.10	87 910.10	17.49	
	Autres créances	188 237.01		188 237.01	96 626.08	91 610.93	94.81	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	459 696.04		459 696.04	458 778.07	917.97	0.20		
Disponibilités	563 280.03		563 280.03	386 467.96	176 812.07	45.75		
Charges constatées d'avance (3)	32 638.41		32 638.41	31 888.93	749.48	2.35		
Total III	1 950 298.87	115 950.18	1 834 348.69	1 476 348.14	358 000.55	24.25		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 496 754.22	315 894.75	2 180 859.47	1 879 619.27	301 240.20	16.03		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

19 252.49

12

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 37 200)	37 200.00		37 200.00			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	3 720.00		3 720.00			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	473 075.13		361 613.90	111 461.23	30.82	
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	40 512.28		111 461.23	70 948.95	63.65	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées			21.92	21.92	100.00		
Total I	554 507.41		514 017.05	40 490.36	7.88		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	140 753.13		180 742.68	39 989.55	22.13	
	Concours bancaires courants	1 571.62			1 571.62		
	Emprunts et dettes financières diverses	471 290.52		468 494.10	2 796.42	0.60	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 557.82		108 612.76	22 054.94	20.31	
	Dettes fiscales et sociales	402 823.91		242 665.77	160 158.14	66.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	31 336.09		3 110.40	28 225.69	907.46		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	492 018.97		361 976.51	130 042.46	35.93	
	Total IV	1 626 352.06		1 365 602.22	260 749.84	19.09	
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 180 859.47		1 879 619.27	301 240.20	16.03	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 525 688.56 1 224 849.09

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 757 647.46		2 757 647.46	2 072 722.80		684 924.66	33.04
Chiffre d'affaires NET	2 757 647.46		2 757 647.46	2 072 722.80		684 924.66	33.04
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				1 000.00		1 000.00	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			104 025.98	68 012.00		36 013.98	52.95
Autres produits			3 163.66	187.57		2 976.09	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			2 864 837.10	2 141 922.37		722 914.73	33.75
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 390 556.99	1 167 085.58		223 471.41	19.15
Impôts, taxes et versements assimilés			61 978.34	47 642.89		14 335.45	30.09
Salaires et traitements			898 367.57	621 635.69		276 731.88	44.52
Charges sociales			372 270.79	247 424.61		124 846.18	50.46
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 627.28	21 177.40		449.88	2.12
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			68 408.17	31 073.26		37 334.91	120.15
Dotations aux provisions							
Autres charges			145.62	39.49		106.13	268.75
Total des Charges d'exploitation (II)			2 813 354.76	2 136 078.92		677 275.84	31.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			51 482.34	5 843.45		45 638.89	781.03
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 4 871.00
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 4 641.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)		36 300.00	36 300.00	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	917.97	1 001.18	83.21	8.31
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	917.97	37 301.18	36 383.21	97.54
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	406.05	940.48	534.43	56.83
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	406.05	940.48	534.43	56.83
2. Résultat financier (V-VI)	511.92	36 360.70	35 848.78	98.59
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	51 994.26	42 204.15	9 790.11	23.20
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 871.02	72 000.00	67 128.98	93.23
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	21.92		21.92	
Total VII	4 892.94	72 000.00	67 107.06	93.20
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 641.92	45.00	4 596.92	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		21.92	21.92	100.00
Total VIII	4 641.92	66.92	4 575.00	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	251.02	71 933.08	71 682.06	99.65
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	11 733.00	2 676.00	9 057.00	338.45
Total des produits (I+III+V+VII)	2 870 648.01	2 251 223.55	619 424.46	27.52
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 830 135.73	2 139 762.32	690 373.41	32.26
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	40 512.28	111 461.23	70 948.95	63.65

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 180 859.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 757 647.46 Euros et dégageant un bénéfice de 40 512.28 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 566		
Installations générales agencements aménagements divers	12 852		
Matériel de transport	76 142		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	123 400		4 742
TOTAL	212 395		4 742
Autres participations	341 500		
Prêts, autres immobilisations financières	19 128		124
TOTAL	360 628		124
TOTAL GENERAL	581 588		4 867

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			8 566	8 566
Installations générales agencements aménagements divers			12 852	12 852
Matériel de transport			76 142	76 142
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			128 143	128 143
TOTAL			217 137	217 137
Autres participations	40 000		301 500	301 500
Prêts, autres immobilisations financières			19 252	19 252
TOTAL	40 000		320 752	320 752
TOTAL GENERAL	40 000		546 455	546 455

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 536	2 855		6 391
Installations générales agencements aménagements divers	11 156	301		11 457
Matériel de transport	46 717	14 848		61 565
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	116 909	3 623		120 532
TOTAL	174 782	18 772		193 554
TOTAL GENERAL	178 317	21 627		199 945

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	2 855				
Instal.générales agenc.aménag.divers	301				
Matériel de transport	14 848				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 623				
TOTAL	18 772				
TOTAL GENERAL	21 627				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	22		22		
TOTAL	22		22		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	69 538	68 408	21 996		115 950
TOTAL	69 538	68 408	21 996		115 950
TOTAL GENERAL	69 560	68 408	22 018		115 950
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		68 408	21 996	22	

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	19 252	19 252	
Autres créances clients	706 447	706 447	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 362	1 362	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 587	12 587	
Groupe et associés	7	7	
Débiteurs divers	173 282	173 282	
Charges constatées d'avance	32 638	32 638	
TOTAL	946 575	946 575	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 572	1 572		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	140 753	40 090	100 664	
Fournisseurs et comptes rattachés	86 558	86 558		
Personnel et comptes rattachés	110 606	110 606		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 734	76 734		
Impôts sur les bénéfices	9 141	9 141		
Taxe sur la valeur ajoutée	192 113	192 113		
Autres impôts taxes et assimilés	14 230	14 230		
Groupe et associés	471 291	471 291		
Autres dettes	31 336	31 336		
Produits constatés d'avance	492 019	492 019		
TOTAL	1 626 352	1 525 689	100 664	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 990			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	62.0000	600			600

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 362
Total	1 362

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 781
Dettes fiscales et sociales	139 376
Total	142 157

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	32 638
Total	32 638
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	492 019
Total	492 019