

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 03393 Numéro SIREN : 414 588 087 Nom ou dénomination : A&A AUDIT CONSEIL COMPTABILITE
--

Ce dépôt a été enregistré le 15/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/027048

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	21 349	21 349		
	Fonds commercial (1)	887 724		887 724	800 183
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	4 358	4 358		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	36 108	35 656	451	859
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	32		32	32
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	5 000		5 000	
	Autres immobilisations financières	11 131		11 131	11 131
	TOTAL (II)	965 701	61 363	904 338	812 204
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	733 302	137 066	596 236	518 352
	Autres créances	83 234		83 234	130 166
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 336	48 234	152 102	191 287
	DISPONIBILITES	394 144		394 144	254 248
	Charges constatées d'avance	3 114		3 114	6 282
	TOTAL (III)	1 414 129	185 300	1 228 829	1 100 336
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 379 830	246 663	2 133 167	1 912 540

(1) dont droit au bail

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

5 000

(3) dont créances à plus d'un an

111 143

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/09/2020	30/09/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	70 605	70 605
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	201 495	201 495
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	7 061	7 061
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	411 189	395 103
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	157 580	218 488
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	847 929	892 751
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	25 548	25 548
	Total des autres fonds propres	25 548	25 548
Provisions	Provisions pour risques	13 349	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	13 349	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	82 735	5 163
	Emprunts et dettes financières divers	3 348	3 199
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 888	186 395
	Dettes fiscales et sociales	296 258	240 390
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 516	10 108
	Produits constatés d'avance (1)	592 596	548 986
	Total des dettes	1 246 341	994 241
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 133 167	1 912 540
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		157 579,66	218 487,63
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 175 257	994 241
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		68	

Etats financiers au 30/09/2020

Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/09/2020	30/09/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 287 200	6 211	2 293 411	2 222 781
	Montant net du chiffre d'affaires	2 287 200	6 211	2 293 411	2 222 781
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			105 404	83 655
	Autres produits			1 911	14
	Total des produits d'exploitation (1)			2 400 727	2 306 451
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 079 242	1 037 690
	Impôts, taxes et versements assimilés			22 668	17 668
	Salaires et traitements			668 968	597 816
	Charges sociales du personnel			258 632	243 164
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			407	1 236
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			75 845	98 432
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			13 349	
	Autres charges			35 309	20 507
	Total des charges d'exploitation (2)			2 154 420	2 016 513
RESULTAT D'EXPLOITATION				246 307	289 937

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/09/2020	30/09/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		246 307	289 937
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		5 716
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	27	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	9 053	7 227
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		9 080	12 943
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	48 234	9 053
	Intérêts et charges assimilées (4)	383	756
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		48 617	9 809
RESULTAT FINANCIER		(39 537)	3 134
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		206 770	293 072
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 826	23
	Sur opérations en capital	8 875	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		17 701	23
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 400	84
	Sur opérations en capital	2 459	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		7 859	84
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 842	(62)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		59 032	74 522
TOTAL DES PRODUITS		2 427 507	2 319 416
TOTAL DES CHARGES		2 269 928	2 100 929
RESULTAT DE L'EXERCICE		157 580	218 488
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 30/09/2020

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 133 167 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 2 427 507 euros et un total **charges** de 2 269 928 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 157 580 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2019 et finit le 30/09/2020.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Autres informations

A compter de l'exercice clos au 30 septembre 2019, la société a mis en place un contrat d'intéressement. Aucune provision n'a été constatée au cours de cet exercice du fait du seuil non atteint.

La crise sanitaire liée au Covid 19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes annuels clos au 30.09.2020. La société n'est pas en mesure d'estimer les éventuelles conséquences en matière d'événements post-clôture.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	821 531		90 000		2 459	909 072
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	821 531		90 000		2 459	909 072
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	4 358					4 358
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	691					691
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	35 417					35 417
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40 466					40 466
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	32					32
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	11 131		5 000			16 131
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 163		5 000			16 163
TOTAL		873 160		95 000		2 459	965 701

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	21 349			21 349
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 349			21 349
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	4 358			4 358
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	35 249	407		35 656
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 607	407		40 014
TOTAL		60 956	407		61 363

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		13 349		13 349
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			13 349		13 349
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	154 295	75 845	93 074	137 066
	Autres	9 053	48 234	9 053	48 234
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	163 348	124 080	102 127	185 300
TOTAL GENERAL		163 348	137 429	102 127	198 649
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			89 194 48 234	93 074 9 053	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	5 000	5 000	
	Autres immobilisations financières	11 131		11 131
	Clients douteux ou litigieux	111 143		111 143
	Autres créances clients	622 159	622 159	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 409	4 409	
	Impôts sur les bénéfices	16 408	16 408	
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 461	36 461	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	638	638	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	11 297	11 297	
	Débiteurs divers	14 020	14 020	
	Charges constatées d'avances	3 114	3 114	
	TOTAL DES CREANCES	835 781	713 507	122 274
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		5 000		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	68	68		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	82 667	11 583	64 509	6 575
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	256 888	256 888		
	Personnel et comptes rattachés	97 405	97 405		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 792	45 792		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	147 285	147 285		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 776	5 776		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 348	3 348		
	Autres dettes	14 516	14 516		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	592 596	592 596		
	TOTAL DES DETTES	1 246 341	1 175 257	64 509	6 575
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		90 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 333			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/09/2020
Total des Charges à payer		241 042
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		153 530
FOURNISSEURS FNP	153 530	
Dettes fiscales et sociales		76 297
PROV CONGES PAYES	37 644	
PROV PRIMES A PAYER	14 857	
PROV CH/CONGES A PAYER	13 407	
PROV CH/PRIMES A PAYER	5 943	
ETAT CHARGES A PAYER	4 446	
Autres dettes		11 215
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	11 215	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Total des Produits à recevoir		32 894
Autres créances clients		32 894
<i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	32 894	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	30/09/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		3 114	592 596
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		3 114	592 596

CCA = Charges externes
PCA = Facturation trimestrielle d'avance

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	17,6513	70 605,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	17,6513	70 605,00

Effectif moyen

		30/09/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	3
	Professions intermédiaires			
	Employés		14	
	Ouvriers			
	TOTAL		17	3

Produits et Charges exceptionnels au 30/09/2020

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cession clients	2 459	8 875
Régularisation retenue de garantie BPI	5 400	
Extourne provision erronée		3 000
Régularisation de mutuelle		5 630
Régularisation passif social ancien		196
Totalisation	7 859	17 701

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros		30/09/2020
Remboursements divers		10 569
Remboursements formations		1 062
Refacturations		700
TOTAL		12 331

A&A Audit Conseil Comptabilité
Société à responsabilité limitée
au capital de 70 605 €

555 chemin du bois
69140 Rillieux La Pape

RCS LYON 414 588 087

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
du 15 Février 2021**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2020**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la co-gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 157 580 € de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	157 580 €
Autres réserves	6 956 €
Dividendes aux associés	150 624 €
Soit 32 euros par part sociale	

Ce dividende qui n'est pas éligible à l'abattement, les associés étant des personnes morales, sera mis en paiement au plus tard le 31 mars 2021

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

- ⇒ Exercice clos le 30 septembre 2017 : 150 624 euros,
Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % compte tenu qu'ils sont distribués à un associé personne morale.
- ⇒ Exercice clos le 30 septembre 2018 : 202 401 euros,
Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % compte tenu qu'ils sont distribués à un associé personne morale.
- ⇒ Exercice clos le 30 septembre 2019 : 201 401 euros,
Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % compte tenu qu'ils sont distribués à un associé personne morale.

Compte tenu de cette affectation, le total des capitaux propres est de 697 305 €

Les co-gérants

JL SUZON

C VOLATIER

