

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 B2022/027047

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2019			30/09/2018
		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)	800 183		800 183	800 183
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	4 358	4 358		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	36 108	35 249	859	2 095
	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				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	11 131		11 131	8 741
TOTAL (II)		873 160	60 956	812 204	811 050
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	672 647	154 295	518 352	371 491
	Autres créances	130 166		130 166	107 496
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 340	9 053	191 287	198 113
	DISPONIBILITES	254 248		254 248	393 285
	Charges constatées d'avance	6 282		6 282	2 511
	TOTAL (III)	1 263 683	163 348	1 100 336	1 072 895
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 136 843	224 303	1 912 540	1 883 945

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

75 616

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2019

30/09/2018

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	395 103	366 496
	Report à nouveau		1
	Résultat de l'exercice	218 488	231 006
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	892 751	876 663
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	25 548	28 068
	Total des autres fonds propres	25 548	28 068
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 163	25 348
	Emprunts et dettes financières divers	3 199	1 126
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 395	167 288
	Dettes fiscales et sociales	240 390	224 426
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 108	1 978
	Produits constatés d'avance (1)	548 986	559 049
	Total des dettes	994 241	979 214
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 912 540	1 883 945
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		218 487,63	231 005,58
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		994 241	974 051
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Etats financiers au 30/09/2019

Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2019

30/09/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 221 926	855	2 222 781	2 106 889
	Montant net du chiffre d'affaires	2 221 926	855	2 222 781	2 106 889
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			83 655	169 445
	Autres produits			14	1 182
	Total des produits d'exploitation (1)			2 306 451	2 277 516
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			1 037 690	963 358
	Impôts, taxes et versements assimilés			17 668	19 586
	Salaires et traitements			597 816	576 596
	Charges sociales du personnel			243 164	208 544
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 236	6 911
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			98 432	105 603
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			20 507	100 358
	Total des charges d'exploitation (2)			2 016 513	1 980 958
RESULTAT D'EXPLOITATION				289 937	296 558

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2019

30/09/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		289 937	296 558
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)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 716	30
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	7 227	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		12 943	30
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 053	7 227
	Intérêts et charges assimilées (4)	756	1 887
	Différences négatives de change		45
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		9 809	9 159
RESULTAT FINANCIER		3 134	(9 129)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		293 072	287 429
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	23	21 858
	Sur opérations en capital		17 200
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	23	39 058
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	84	3 517
	Sur opérations en capital		3 758
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	84	7 275
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(62)	31 783
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		74 522	88 207
TOTAL DES PRODUITS		2 319 416	2 316 604
TOTAL DES CHARGES		2 100 929	2 085 598
RESULTAT DE L'EXERCICE		218 488	231 006

- (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 30/09/2019

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 **1 912 540 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 319 416 euros** et un total **charges** de **2 100 929 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **218 488 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2018** et finit le **30/09/2019**.

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.

CICE

La société A&A a bénéficié d'un crédit d'impôt 2018 pour la compétitivité et l'emploi à hauteur de 30 753 euros.

Compte tenu des variations de provision, le montant du produit d'exploitation comptable s'élève 8 288 €. Le CICE est consacré à la masse salariale.

Autres informations

Au cours de cet exercice, la société a mis en place un contrat d'intéressement. La provision constatée au 30/09/2019 est de 15 245 €.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	821 531					821 531
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	821 531					821 531
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	8 741		2 390			11 131
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 773		2 390			11 163
TOTAL		870 770		2 390			873 160

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2019
			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	34 013	1 236		35 249
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 371	1 236		39 607
TOTAL		59 720	1 236		60 956

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

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2019
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				
	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				
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	131 929	98 432	76 066	154 295
	Autres	7 227	9 053	7 227	9 053
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	139 156	107 485	83 293	163 348
TOTAL GENERAL		139 156	107 485	83 293	163 348

Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	98 432 9 053	76 066 7 227
----------------------------	--	-----------------	-----------------

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		30/09/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	11 131		11 131
	Clients douteux ou litigieux	119 079	119 079	
	Autres créances clients	553 568	553 568	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 750	3 750	
	Impôts sur les bénéfices	33 221	33 221	
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 433	35 433	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	969	969	
	Débiteurs divers	56 793	56 793	
	Charges constatées d'avances	6 282	6 282	
TOTAL DES CREANCES		820 226	809 095	11 131
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2019	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 163	5 163		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	186 395	186 395		
	Personnel et comptes rattachés	60 989	60 989		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 262	38 262		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	136 381	136 381		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 759	4 759		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 199	3 199		
	Autres dettes	10 108	10 108		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	548 986	548 986		
TOTAL DES DETTES		994 241	994 241		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		20 184			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		568			

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2019

Total des Charges à payer		228 536
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FNP</i>	<i>143 394</i>	143 394
Dettes fiscales et sociales <i>PROV CONGES PAYES</i> <i>PROV PRIMES A PAYER</i> <i>PROV INTERESSEMENT</i> <i>PROV CH/CONGES A PAYER</i> <i>PROV CH/PRIMES A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>27 371</i> <i>15 772</i> <i>15 245</i> <i>9 948</i> <i>6 309</i> <i>3 442</i>	78 087
Autres dettes <i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>7 055</i>	7 055

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2019

Total des Produits à recevoir		13 662
Autres créances clients		13 662
CLIENTS FACT A ETABLIR	13 662	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

30/09/2019

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION	6 282	548 986
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	6 282	548 986

CCA = Charges externes

PCA = Facturation trimestrielle d'avance

Capital social

Etat exprimé en euros

	30/09/2019	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

	30/09/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	3
	Professions intermédiaires		
	Employés	16	
	Ouvriers		
	TOTAL	17	3

Produits et Charges exceptionnels au 30/09/2019

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités	54	
régularisations diverses	30	23
Totalisation	84	23

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 09 mars 2020**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2019**

DEUXIEME RESOLUTION

L L'Assemblée Générale approuve la proposition de la co-gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 218 498 € de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	218 498 €
Autres réserves	16 097 €
Dividendes aux associés	202 401 €
Soit 43 euros par part sociale	

Ce dividende qui n'est pas éligible à l'abattement, les associés étant des personnes morales, sera mis en payement au plus tard le 31 mars 2020.

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 2016 : 141 210 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 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.

Compte tenu de cette affectation, le total des capitaux propres est de 690 350 €

Les co-gérants

JL SUZON

C VOLATIER

