

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**

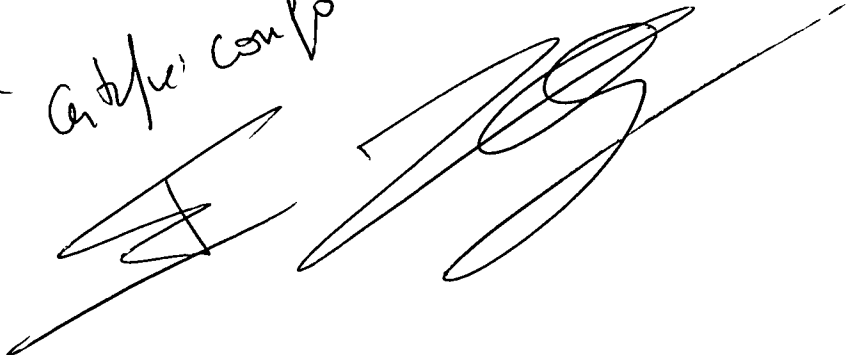
Nature du document : Documents comptables (B-S)

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 B2022/027049

Etats financiers au 30/09/2021

~ Certifié conforme ~

**Bilan**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2021			30/09/2020
		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	887 724
	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	36 050	58	451
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	613 993		613 993	32
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				5 000
	Autres immobilisations financières	11 656		11 656	11 131
TOTAL (II)		1 575 187	61 757	1 513 430	904 338
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	588 280	156 274	432 006	596 236
	Autres créances	54 923		54 923	83 234
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 336	48 234	152 102	152 102
	DISPONIBILITES	806 154		806 154	394 144
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	307		307	3 114
	TOTAL (III)	1 650 000	204 509	1 445 492	1 228 829
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 225 187	266 265	2 958 922	2 133 167

(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

		30/09/2021	30/09/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	70 605	70 605
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	201 495	201 495
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	7 061	7 061
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	418 145	411 189
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	255 769	157 580
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	953 075	847 929
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	22 657	25 548
	Total des autres fonds propres	22 657	25 548
Provisions	Provisions pour risques	17 349	13 349
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	17 349	13 349
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	70 027	82 735
	Emprunts et dettes financières divers	1 926	3 348
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	311 705	256 888
	Dettes fiscales et sociales	308 662	296 258
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	613 961	
	Autres dettes	23 731	14 516
	Produits constatés d'avance (1)	635 830	592 596
	Total des dettes	1 965 842	1 246 341
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 958 922	2 133 167
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	255 769,33	157 579,66
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 381 229	1 175 257
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		68

Etats financiers au 30/09/2021

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 467 284		2 467 284	2 293 411
	Montant net du chiffre d'affaires	2 467 284		2 467 284	2 293 411
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			55 620	105 404
	Autres produits			32	1 911
	Total des produits d'exploitation (1)			2 522 937	2 400 727
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 092 447	1 079 242
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 055	22 668
	Salaires et traitements			684 922	668 968
	Charges sociales du personnel			287 009	258 632
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			394	407
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			64 852	75 845
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			4 000	13 349
	Autres charges			20 962	35 309
	Total des charges d'exploitation (2)			2 175 640	2 154 420
RESULTAT D'EXPLOITATION				347 296	246 307

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		347 296	246 307
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	23	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		27
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4	9 053
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		27	9 080
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		48 234
	Intérêts et charges assimilées (4)	538	383
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		538	48 617
RESULTAT FINANCIER		(511)	(39 537)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		346 785	206 770
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 181	8 826
	Sur opérations en capital		8 875
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		3 181	17 701
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 216	5 400
	Sur opérations en capital		2 459
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		2 216	7 859
RESULTAT EXCEPTIONNEL		965	9 842
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		91 981	59 032
TOTAL DES PRODUITS		2 526 144	2 427 507
TOTAL DES CHARGES		2 270 375	2 269 928
RESULTAT DE L'EXERCICE		255 769	157 580

- (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 30/09/2021

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 **2 958 922** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 526 144** euros et un total **charges** de **2 270 375** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **255 769** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.

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.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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. Ce dernier est renouvelé jusqu'au 30 septembre 2024.

La crise sanitaire liée au Covid 19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes annuels clos au 30.09.2021. La société n'est pas en mesure d'estimer les éventuelles conséquences en matière d'évènements post-clôture.

Enfin, la société A&A a acquis 100% de la société ROMAIN EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT le 30/09/2021.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	909 072					909 072
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	909 072					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		613 961			613 993
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	16 131		5 391		9 866	11 656
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 163		619 352		9 866	625 649
TOTAL		965 701		619 352		9 866	1 575 187

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			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	35 656	394		36 050
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		40 014	394		40 408
TOTAL		61 363	394		61 757

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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
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		4 000		4 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 349	4 000		17 349
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	137 066	64 852	45 644	156 274
	Autres	48 234			48 234
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	185 300	64 852	45 644	204 509
TOTAL GENERAL		198 649	68 852	45 644	221 858

Dont dotations
et reprises { - d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

68 852

45 644

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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	11 656		11 656
	Clients douteux ou litigieux	114 652	114 652	
	Autres créances clients	473 629	473 629	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	170	170	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 706	44 706	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	638	638	
	Divers	1 837	1 837	
	Groupe et associés (2)	1 175	1 175	
	Débiteurs divers	6 397	6 397	
	Charges constatées d'avances	307	307	
	TOTAL DES CREANCES	655 166	643 510	11 656
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	5 000		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2021	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)	70 027	11 666	58 361	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	311 705	311 705		
	Personnel et comptes rattachés	100 681	100 681		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 150	44 150		
	Impôts sur les bénéfices	32 545	32 545		
	Taxes sur la valeur ajoutée	128 028	128 028		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 258	3 258		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	613 961	87 709	350 835	175 417
	Groupe et associés (2)	1 926	1 926		
	Autres dettes	23 731	23 731		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	635 830	635 830		
	TOTAL DES DETTES	1 965 842	1 381 229	409 196	175 417
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 640			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	751			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Charges à payer		326 265
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		232 801
<i>FOURNISSEURS FNP</i>	<i>232 801</i>	
Dettes fiscales et sociales		85 058
<i>PROV CONGES PAYES</i>	<i>29 568</i>	
<i>PROV PRIMES A PAYER</i>	<i>18 482</i>	
<i>PROV INTERESSEMENT</i>	<i>16 209</i>	
<i>NDF NL A PAYER</i>	<i>200</i>	
<i>PROV CH/CONGES A PAYER</i>	<i>11 197</i>	
<i>PROV CH/PRIMES A PAYER</i>	<i>7 393</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>2 009</i>	
Autres dettes		8 406
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>8 406</i>	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Produits à recevoir		6 546
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	<i>4 709</i>	4 709
Autres créances <i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>1 837</i>	1 837

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		30/09/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			307	635 830
Charges et Produits FINANCIERS				
Charges et Produits EXCEPTIONNELS				
TOTAL			307	635 830

CCA = Charges externes

PCA = Facturation trimestrielle d'avance

Capital social

Etat exprimé en euros

	30/09/2021	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

	30/09/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	3
Professions intermédiaires			
Employés		15	
Ouvriers			
TOTAL		18	3

Produits et Charges exceptionnels

au 30/09/2021

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Totalisation		

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Remboursements divers	329
Remboursements formations	2 250
Aides Charges de Personnel	7 398
TOTAL	9 976

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 28 janvier 2022

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la co-gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 255 769 € de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	255 769 €
Autres réserves	1 591 €
Dividendes aux associés	254 178 €
Soit 54 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 28 février 2022

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 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.
- ⇒ Exercice clos le 30 septembre 2020 : 150 624 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 698 897 €

Les co-gérants

