RCS : VERSAILLES
Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 05363
Numéro SIREN : 878 062 827
Nom ou dénomination : +SMART A2

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2022 sous le numéro de dépôt 17236

Copie certifiée conforme

(1) **BILAN - SIMPLIFIÉ**

DGFiP N° 2033 A-SD 2022
Formulaire obligatoire (article 302 septies A du code général des impôts)
cerfa
N°15948*04

Désignation de l'entreprise	SASU + SMART A2	Néant ☐ *
Adresse de l'entreprise	30 Avenue de l'Amiral Lemonnier 78160 MARLY-LE-ROI	
SIRET	87806282700018	
Durée de l'exercice en nombre de mois *	12	Durée de l'exercice précédent * 15

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Exercice N clos le 31/12/2021 Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*	010	275 000	012	275 000
		Autres *	014	23 952	016 10 969	12 983
	Immobilisations corporelles*		028	14 336	030 7 626	6 710
	Immobilisations financières* (1)		040	8 641	042	8 641
	Total I (5)		044	321 929	048 18 595	303 334
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production*		050		052	
	STOCKS Marchandises *		060		062	
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066	
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	64 938	070	64 938
		Autres* (3)	072	4 708	074	4 708
	Valeurs mobilières de placement		080		082	
	Disponibilités		084	7 437	086	7 437
	Charges constatées d'avance*		092		094	
	Total II		096	77 082	098	77 082
	Total général (I + II)		110	399 011	112 18 595	380 417

PASSIF

				Exercice N NET 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*		120	10 000
	Ecarts de réévaluation		124	
	Réserve légale		126	
	Réserves réglementées *		130	
	Autres réserves	(dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132	
	Report à nouveau		134	-12 274
	Résultat de l'exercice		136	-7 798
	Provisions réglementées		140	
	Total I		142	-10 073
Provisions pour risques et charges	**Total II**		154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156	232 432
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164	
	Fournisseurs et comptes rattachés*		166	13 406
	Autres dettes	(dont comptes courants d'associés de l'exercice N : . . . 169 49 639)	172	144 651
	Produits constatés d'avance		174	
	Total III		176	390 489
	Total général (I + II + III)		180	380 417

RENVOIS								
(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	229 275
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184	1 000

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts) — Désignation de l'entreprise : SASU + SMART A2 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 31/12/2021

A- RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé au titre de l'IR 018 ☐

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises *				209	210
Production vendue	biens		dont export et livraisons intracommunautaires	215	214
	services *			217	218 : 453 481
Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222
Production immobilisée*					224
Subventions d'exploitation reçues					226
Autres produits					230 : 1 693
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)					232 : 455 174

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises* (y compris droits de douane)				234 : 54 720
Variation de stocks (marchandises)*				236
Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)				238
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				240
Autres charges externes* :	(dont crédit-bail : - mobilier :		- immobilier :.....)	242 : 86 958
Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *	243	1 105)	244 : 6 677
Rémunérations du personnel*				250 : 233 231
Charges sociales (cf. renvoi 380)				252 : 52 422
Dotations aux amortissements*				254 : 10 417
Dotations aux provisions				256
Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259		262 : 4 639
	cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260	772	
Total des charges d'exploitation (II)				264 : 449 064

1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270 : 6 110
Produits financiers (III)	280		**Charges financières (V)**	294 : 3 768
Produits exceptionnels (IV)				290 : 1 004
Charges exceptionnelles (VI)	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	347		300 : 11 145
	dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	348		
Impôt sur les bénéfices* (VII)				306
2- BÉNÉFICES OU PERTES :	**Produits (I + III + IV) --- Charges (II + V + VI + VII)**			310 : -7 798

B- RÉSULTAT FISCAL	Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2	312	314 : 7 798

Réintégrations

Rémunérations et avantages personnels non déductibles*						316		
Amortissements excédentaires(art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles						318		
Provisions non déductibles*						322		
Impôts et taxes non déductibles*	(cf page 7 de la notice n°2033-NOT-SD)					324	238	
Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC*	248		330	458	
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	(	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	249		)	251		
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						998		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						999		

Déductions

Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997	
Entreprises nouvelles *(44 sexies)*	986		ZFU -TE *(44. octies A)*	987		342	
Reprise d'entreprises en difficulté *(44 septies)*	981		JEI *(44. sexies A)*	989			
ZRD *(44 terdecies)*	127		ZRR *(44. quindecies)*	138			
Bassins d'emploi à redynamiser *(art. 44 duodecies)*	991		Investissements outre-mer	344			
ZFANG *(44 quaterdecies)*	345						
BUD (44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993			

Dont divers

Créance due au titre du report en arrière du déficit	346		350
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies)	655		
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies A)	643		
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies B)	645		
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies C)	647		
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies D)	648		
Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (Art. 39 decies E)	641		
Déductions exceptionnelles (Art. 39 decies F)	990		
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies G)	649		

RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS	Bénéfice col. 1	Déficit col. 2	352	354 : 7 102
Déficits Déficit de l'exercice reporté en arrière *			356	
Déficits antérieurs reportables : * ..... dont imputés sur le résultat :				360
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS	Bénéfice col.1	Déficit col.2	370	372 : 7 102

*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 380 416,54 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -7 798,34 Euros.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	4 ans
- Frais d'établissement	5 ans
- Brevet, licences, Marques	1 an
- Matériels de transports	4 ans
- Matériels de bureau	3 ans
- Mobilier	2 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Sur l'exercice aucune nouvelle immobilisation n'a été integré.
En revanche suite à un accident, un véhicule a été mis au rebut pour une valeur de reprise de 1000 euros.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	18 310		
	Fonds commercial		275 000		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 642		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 500		
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers				
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		21 000		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		4 336		
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	27 836		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	326 788		

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			18 310	
	Fonds commercial				275 000	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			5 642	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				2 500	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport		13 500	7 500	
		Mat. bureau, inform., mobilier			4 336	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		13 500	14 336	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL		13 500	313 288	

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		3 052	3 662		6 714
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		1 695	2 560		4 255
TOTAL		4 747	6 222		10 969
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		521	625		1 146
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	4 375	1 875	2 813	3 438
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 347	1 695		3 042
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		6 243	4 195	2 813	7 626
TOTAL GENERAL		10 990	10 417	2 813	18 595

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

LOCATIONS

Depuis juin 2021, de nouveaux bureaux ont été pris par un bail commercial de 9 ans.
Celui-ci comprend des bureaux pour 60 m2, une cave ainsi que deux places de parking.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		8 641		8 641
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		64 938	64 938	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		230	230	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	37	37	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		4 442	4 442	
	Charges constatées d'avance				
	TOTAUX		78 287	69 646	8 641

Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine	232 432	3 157	39 189	190 086
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	13 406	13 406		
Personnel & comptes rattachés	33 048	33 048		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	19 725	19 725		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	4 184	4 184		
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	2 319	2 319		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	49 639	49 639		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	35 736	35 736		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	390 489	161 214	39 189	190 086

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les charges et produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de la structure, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel au regard de leurs montants.

Sur cette exercice, il convient d'identifier :

- 11 145 euros de charges exceptionnels concernant des amendes et la valeur net comptable du véhicule détruit pour 10 687.50 euros.

- 1 004 euros de produits exceptionnels dont 1000 euros correspondant à la cession du véhicule.

Informations Complémentaires sur les éxonérations des charges patronales :

Dans le cadre de son activité, la société peut bénéficier d'une exonération de charges patronales au titre des rémunérations versées aux aides à domicile qui interviennent au domicile de publics fragiles.
Par mesure de simplification, la société n'a pas pris cette option et a bénéficié pour les salariés de l'exonération FILLON.
Ce choix impact sur la baisse des cotisations qui pourrait faire gagner à l'entreprise quelques milliers d'euros selon les estimations communiquées.

+SMART A2

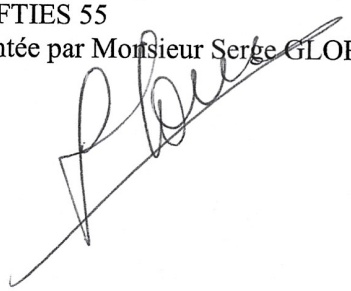
SAS au capital de 10 000 euros
Siège social : 30 avenue de l'Amiral Lemonnier 78160 MARLY LE ROI
878 062 827 R.C.S. VERSAILLES

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE EN DATE DU 22 JUIN 2022

AFFECTATION DU RESULTAT - EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021

Troisième DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de 7 798,34 euros au compte report à nouveau.

L'associée unique précise, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au titre de l'exercice précédent.

Certifié conforme par la Président,
SAS FIFTIES 55
représentée par Monsieur Serge GLORIES