

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00744

Numéro SIREN : 820 811 818

Nom ou dénomination : RONY

Ce dépôt a été enregistré le 10/05/2022 sous le numéro de dépôt B2022/004405

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF IMMOBILISÉ	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	239 054	37 146	201 908	23 281	178 627	767.27
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 802 000		3 802 000	3 802 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
ACTIF IMMOBILISÉ	Autres immobilisations financières	23		23		23	
	Total II	4 041 077	37 146	4 003 931	3 825 281	178 650	4.67
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	328 426		328 426	314 756	13 670	4.34
	Autres créances	121 156	19 756	101 400	371 811	270 411	72.73
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	58 596		58 596	492 444	433 848	88.10
	Disponibilités	2 791 152		2 791 152	6 266 781	3 475 629	55.46
	Charges constatées d'avance (3)				2 526	2 526	100.00
	Total III	3 299 329	19 756	3 279 573	7 448 318	4 168 744	55.97
	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)	7 340 407	56 902	7 283 505	11 273 599	3 990 094	35.39

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2021 12		Exercice N-1 30/09/2020 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 850 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 850 000		3 800 000		950 000	25.00
	Réserves						
	Réserve légale	285 000		379 999		94 999	25.00
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	181 246		2 644 401		2 463 155	93.15
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 497 078		2 446 846		1 050 232	42.92
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	6 813 323		9 271 246		2 457 922	26.51
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTES (1)	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	4 540		424		4 116	970.43
	Emprunts et dettes financières diverses	90 710		1 683 356		1 592 646	94.61
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 703		34 800		12 097	34.76
	Dettes fiscales et sociales	351 169		281 714		69 456	24.65
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Comptes de Régularisation	Autres dettes	1 059		2 059		1 000	48.57
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	470 181		2 002 353		1 532 172	76.52
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Ecart de conversion passif (V)						

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

470 181 2 002 353

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	952 506		952 506	695 675		256 832	36.92
Chiffre d'affaires NET	952 506		952 506	695 675		256 832	36.92
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			25 310	11 352		13 958	122.96
Autres produits			17	75		58	76.97
Total des Produits d'exploitation (I)			977 834	707 102		270 732	38.29
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 *			28 236	33 565		5 329	15.88
Impôts, taxes et versements assimilés			4 844	4 509		335	7.42
Salaires et traitements			653 371	477 834		175 537	36.74
Charges sociales			235 448	200 910		34 538	17.19
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			42 114	10 763		31 351	291.30
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			13	270		257	95.33
Total des Charges d'exploitation (II)			964 026	727 851		236 175	32.45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			13 808	20 749		34 557	166.55
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2021	12	30/09/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	3 540 971		2 521 966		1 019 005	40.41
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 240		11 249		4 009	35.64
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	3 548 212		2 533 216		1 014 996	40.07
Charges financieres						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	3 548 212		2 533 216		1 014 996	40.07
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 562 020		2 512 467		1 049 553	41.77
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 100		32 622		10 522	32.25
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			40 000		40 000	100.00
Total VII	22 100		72 622		50 522	69.57
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 784		2 713		1 071	39.48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 313		75 622		57 309	75.78
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			19 756		19 756	100.00
Total VIII	22 097		98 091		75 994	77.47
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3		25 469		25 472	100.01
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	64 945		40 152		24 793	61.75
Total des produits (I+III+V+VII)	4 548 145		3 312 939		1 235 206	37.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 051 068		866 094		184 974	21.36
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 497 078		2 446 846		1 050 232	42.92

* 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
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

SOMMAIRE

page

11

Evènements significatifs postérieurs à la clôture
- **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales

11

Informations générales complémentaires

11

- **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations

12

Etat des amortissements

12

Etat des provisions

13

Etat des échéances des créances et des dettes

13

Composition du capital social

13

Evaluation des immobilisations corporelles

13

Evaluation des amortissements

14

Titres immobilisés

14

Produits à recevoir

14

Charges à payer

14

Charges et produits constatés d'avance

14

- **ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Dettes garanties par des sûretés réelles

15

Montant des engagements financiers

15

Liste des filiales et participations

16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 283 504.71 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 952 506.40 Euros et dégageant un bénéfice de 3 497 077.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	44 443		239 054
TOTAL	44 443		239 054
Autres participations	3 802 000		
Prêts, autres immobilisations financières			23
TOTAL	3 802 000		23
TOTAL GENERAL	3 846 443		239 077

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport		44 443	239 054	239 054
TOTAL		44 443	239 054	239 054
Autres participations			3 802 000	3 802 000
Prêts, autres immobilisations financières			23	23
TOTAL			3 802 023	3 802 023
TOTAL GENERAL		44 443	4 041 077	4 041 077

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	21 162	42 114	26 130	37 146
TOTAL	21 162	42 114	26 130	37 146
TOTAL GENERAL	21 162	42 114	26 130	37 146

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	42 114				
TOTAL	42 114				
TOTAL GENERAL	42 114				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	19 756				19 756
TOTAL	19 756				19 756
TOTAL GENERAL	19 756				19 756

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	23	23	
Autres créances clients	328 426	328 426	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 564	5 564	
Groupe et associés	1 631	1 631	
Débiteurs divers	113 961	113 961	
TOTAL	449 605	449 605	

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	4 540	4 540		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 703	22 703		
Personnel et comptes rattachés	122 261	122 261		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	135 546	135 546		
Impôts sur les bénéfices	24 790	24 790		
Taxe sur la valeur ajoutée	64 268	64 268		
Autres impôts taxes et assimilés	4 304	4 304		
Groupe et associés	90 710	90 710		
Autres dettes	1 059	1 059		
TOTAL	470 181	470 181		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	90 710			

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
parts sociales	2 850.0000		1 000		1 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 540
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 907
Dettes fiscales et sociales	236 374
Total	261 821

Charges et produits constatés d'avance

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

RONY
SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE AU CAPITAL DE 2 850 000 EUROS
SIÈGE SOCIAL : ANDREZIEUX BOUTHEON (42160), 348 RUE FRANÇOIS DURAFOUR
820 811 818 RCS SAINT ETIENNE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
EN DATE DU 22 MARS 2022

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 3 497 077,71 €, en totalité au compte « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à chaque part à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	Dividende	Abattement	Montant éligible à l'abattement
30 septembre 2020	0,15 € (valeur arrondie) €	40 %	0,15 € (valeur arrondie) €
30 septembre 2019	0,10 € (valeur arrondie)	40 %	0,10 € (valeur arrondie)
30 septembre 2018	0,17 €	40 %	0,17 €

Pour extrait certifié conforme

La gérance
Julien ARGAUD

Société de Commissaires
aux Comptes inscrite
sur la liste nationale des
Commissaires aux
Comptes, rattachée à la
CRCC de Lyon-Riom

RONY

S.A.R.L. au capital de 2 850 000€

348 rue François Durafour
42160 ANDREZIEUX BOUTHEON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

EUREX AUDIT

S.A.S. au capital de 20.000 euros - Siret n° 527 874 952 00031 - RCS St Etienne - TVA FR 55 527 874 952 - Code Naf 6920 Z
Siège Social : 28 avenue Pierre Mendès France - Immeuble le Canopé - 42270 St-Priest-en-Jarez
Tél : 04 77 79 36 86 - E.mail : saint-etienne@eurex.fr - chazelles@eurex.fr - www.eurex.fr

A l'assemblée générale de la société RONY,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RONY relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

5. 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.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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 l'association 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 Saint-Priest-en-Jarez,
Le 8 mars 2022

EUREX AUDIT
Commissaire aux comptes

François GRILLET
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	239 054	37 146	201 908	23 281	178 627	767.27
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 802 000		3 802 000	3 802 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	23		23		23	
	Total II	4 041 077	37 146	4 003 931	3 825 281	178 650	4.67
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	328 426		328 426	314 756	13 670	4.34
	Autres créances	121 156	19 756	101 400	371 811	270 411	72.73
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	58 596		58 596	492 444	433 848	88.10
	Disponibilités	2 791 152		2 791 152	6 266 781	3 475 629	55.46
	Charges constatées d'avance (3)				2 526	2 526	100.00
	Total III	3 299 329	19 756	3 279 573	7 448 318	4 168 744	55.97
	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)		7 340 407	56 902	7 283 505	11 273 599	3 990 094	35.39

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 850 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 850 000	3 800 000	950 000	25.00
	Réserves				
	Réserve légale	285 000	379 999	94 999	25.00
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	181 246	2 644 401	2 463 155	93.15
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 497 078	2 446 846	1 050 232	42.92
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	6 813 323	9 271 246	2 457 922	26.51
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				
	Concours bancaires courants	4 540	424	4 116	970.43
	Emprunts et dettes financières diverses	90 710	1 683 356	1 592 646	94.61
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 703	34 800	12 097	34.76
	Dettes fiscales et sociales	351 169	281 714	69 456	24.65
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 059	2 059	1 000	48.57
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	470 181	2 002 353	1 532 172	76.52
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 283 505	11 273 599	3 990 094	35.39

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

470 181 2 002 353

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	952 506		952 506	695 675		256 832	36.92
Chiffre d'affaires NET	952 506		952 506	695 675		256 832	36.92
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			25 310	11 352		13 958	122.96
Autres produits			17	75		58	76.97
Total des Produits d'exploitation (I)			977 834	707 102		270 732	38.29
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 *			28 236	33 565		5 329	15.88
Impôts, taxes et versements assimilés			4 844	4 509		335	7.42
Salaires et traitements			653 371	477 834		175 537	36.74
Charges sociales			235 448	200 910		34 538	17.19
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			42 114	10 763		31 351	291.30
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			13	270		257	95.33
Total des Charges d'exploitation (II)			964 026	727 851		236 175	32.45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			13 808	20 749		34 557	166.55
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2021	12	30/09/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	3 540 971		2 521 966		1 019 005	40.41
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 240		11 249		4 009	35.64
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	3 548 212		2 533 216		1 014 996	40.07
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	3 548 212		2 533 216		1 014 996	40.07
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 562 020		2 512 467		1 049 553	41.77
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 100		32 622		10 522	32.25
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			40 000		40 000	100.00
Total VII	22 100		72 622		50 522	69.57
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 784		2 713		1 071	39.48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 313		75 622		57 309	75.78
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			19 756		19 756	100.00
Total VIII	22 097		98 091		75 994	77.47
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3		25 469		25 472	100.01
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	64 945		40 152		24 793	61.75
Total des produits (I+III+V+VII)	4 548 145		3 312 939		1 235 206	37.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 051 068		866 094		184 974	21.36
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 497 078		2 446 846		1 050 232	42.92

* 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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 283 504.71 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 952 506.40 Euros et dégageant un bénéfice de 3 497 077.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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.

Informations générales complémentaires**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	44 443		239 054
TOTAL	44 443		239 054
Autres participations	3 802 000		
Prêts, autres immobilisations financières			23
TOTAL	3 802 000		23
TOTAL GENERAL	3 846 443		239 077

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport		44 443	239 054	239 054
TOTAL		44 443	239 054	239 054
Autres participations			3 802 000	3 802 000
Prêts, autres immobilisations financières			23	23
TOTAL			3 802 023	3 802 023
TOTAL GENERAL		44 443	4 041 077	4 041 077

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	21 162	42 114	26 130	37 146
TOTAL	21 162	42 114	26 130	37 146
TOTAL GENERAL	21 162	42 114	26 130	37 146

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	42 114				
TOTAL	42 114				
TOTAL GENERAL	42 114				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	19 756				19 756
TOTAL	19 756				19 756
TOTAL GENERAL	19 756				19 756

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	23	23	
Autres créances clients	328 426	328 426	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 564	5 564	
Groupe et associés	1 631	1 631	
Débiteurs divers	113 961	113 961	
TOTAL	449 605	449 605	

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	4 540	4 540		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 703	22 703		
Personnel et comptes rattachés	122 261	122 261		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	135 546	135 546		
Impôts sur les bénéfices	24 790	24 790		
Taxe sur la valeur ajoutée	64 268	64 268		
Autres impôts taxes et assimilés	4 304	4 304		
Groupe et associés	90 710	90 710		
Autres dettes	1 059	1 059		
TOTAL	470 181	470 181		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	90 710			

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
parts sociales	1.0000	3 800 000		950 000	2 850 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 540
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 907
Dettes fiscales et sociales	236 374
Total	261 821

Charges et produits constatés d'avance

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles****Engagements financiers**Engagements donnésEngagements reçus

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

RONY SARL
42160 ANDREZIEUX BOUTHEON

Page : 16

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observatio
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SASU COMUNICA CONCEPT SASU	10 000		100.00					19 470 764	5 008 373		
- SARU A & L STORES SARL	1 000		100.00					1 418 614	242 600		
- SCI SCI IMMO COMUNICA	1 000		99.00					90 000	22 994		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											