

RCS : CHAMBERY

Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00240

Numéro SIREN : 489 548 362

Nom ou dénomination : ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 06/02/2023 sous le numéro de dépôt 922

Désignation de l'entreprise : SAS ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

- 3 FEV. 2023

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : 550 rue Le Cheminet

73290 LA MOTTE SERVOLEX

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET *

4 8 9 5 4 8 3 6 2 0 0 0 2 4

GREFFE T.C.

Néant ☐ *

				Exercice N, clos le, 30062022		N-1 30062021			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	75 611	75 611			
		Fonds commercial (1)	AH	AI	86 834		86 834		86 834
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	2 240	2 240			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO					
		Constructions	AP	AO					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS					
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	137 381	131 156	6 225		9 741
		Immobilisations en cours	AV	AW					
		Avances et acomptes	AX	AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
		Autres participations	CU	CV	294 250		294 250		294 250
		Créances rattachées à des participations	BB	BC					
		Autres titres immobilisés	BD	BE					
Prêts		BF	BG						
Autres immobilisations financières *		BH	BI						
TOTAL (II)		BJ	BK	596 316	209 007	387 309		390 825	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM					
		En cours de production de biens	BN	BO					
		En cours de production de services	BP	BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
		Marchandises	BT	BU					
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	248 693	15 370	233 323		315 820
		Autres créances (3)	BZ	CA	24 661		24 661		48 376
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE					
		Disponibilités	CF	CG	114 870		114 870		79 246
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	9 908		9 908		11 265
TOTAL (III)		CJ	CK	398 132	15 370	382 762		454 706	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW							
Primes de remboursement des obligations (V)		CM							
Ecart de conversion actif * (VI)		CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	994 447	224 377	770 071		845 531	
Renvois (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :					
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations	Stocks :		Créances :					

Désignation de l'entreprise SAS ROSTAN AUDIT ET CONSEIL			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 6 000)	DA	6 000	6 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	600	600
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	38 444	163 172
	Report à nouveau	DH		4 272
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	228 889	71 400
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	(22)	
	TOTAL (I)	DL	273 911	245 444
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	371 379	249 413
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	37 017	271 213
	Dettes fiscales et sociales	DY	62 006	79 445
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	25 758	17
Compte régul	EB			
TOTAL (IV)	EC	496 160	600 088	
	Edits de conversion passif * (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	770 071	845 531	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	496 160	600 088
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS ROSTAN AUDIT ET CONSEIL								Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC				
	Production vendue { biens* services *	FD		FE		FF				
		FG	287 589	FH		FI	287 589	388 213		
		FJ	287 589	FK		FL	287 589	388 213		
	Chiffres d'affaires nets*									
	Production stockée *					FM				
	Production immobilisée *					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	11 470	11 570		
	Autres produits (1) (11)					FQ	199	363		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	299 257	400 146		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS				
	Variation de stock (marchandises) *					FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	139 391	229 809		
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	3 064	2 149		
	Salaires et traitements *					FY	90 443	63 814		
	Charges sociales (10)					FZ	31 588	25 243		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	3 516	6 360	
							GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	15 370	11 470	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	6	2		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	283 377	338 847	
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	15 880	61 299	
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	217 000	22 700		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL				
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM				
	Différences positives de change					GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
	Total des produits financiers (V)					GP	217 000	22 700		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		102		
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
Total des charges financières (VI)						GU		102		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	217 000	22 598		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	232 880	83 897		

Désignation de l'entreprise SAS ROSTAN AUDIT ET CONSEIL				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	22		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	22		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	22		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	4 013	12 497	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	516 279	422 846	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	287 390	351 446	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	228 889	71 400	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	{	produits de locations immobilières	HY			
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG				
	(3)	{	- Crédit-bail mobilier *	HP			
	- Crédit-bail immobilier		HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1			
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6	obligatoires A9				
		dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

Règles et Méthodes Comptables

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 **770 071** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **516 279** euros et un total **charges** de **287 390** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **228 889** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.
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 au **30/06/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Immobilisations

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

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 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	164 685					164 685
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	164 685					164 685
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	137 381					137 381
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
FINANCIERES	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	137 381					137 381
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	294 250					294 250
FINANCIERES	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	294 250					294 250
TOTAL		596 316					596 316

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 30/06/2022
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	77 851			77 851
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	77 851			77 851
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	127 640	3 516		131 156
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	127 640	3 516		131 156
TOTAL	205 491	3 516		209 007

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Différentiel de durée et aut	Dotations Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Reprises Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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					22		(22)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					22		(22)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL					22		(22)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						22	(22)

Filiales et participations

	30/06/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1 Filiales (Plus de 50 %)				
2 Participations (10 à 50 %)				
CABINET ROSTAN DYEN		1 779 594	23,00	(46 202)
B Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A				
a) françaises				
b) étrangères				
2 Participations non reprises en A				
a) françaises				
b) étrangères				

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		600,00	10,0000	6 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		600,00	10,0000	6 000,00

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	30/06/2022	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés		1	
Ouvriers			
TOTAL		2	

Créances et Dettes

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	18 444	18 444	
	Autres créances clients	230 249	230 249	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	8 127	8 127	
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 413	16 413	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	121	121	
	Charges constatées d'avances	9 908	9 908	
TOTAL DES CREANCES		283 262	283 262	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires		22	(22)	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES		22	(22)	
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	11 470	15 370	11 470	15 370
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 470	15 370	11 470	15 370
TOTAL GENERAL		11 470	15 370	11 492	15 348
Dont dotations et reprises	{	- d'exploitation	15 370	11 470	
		- financières			
		- exceptionnelles		22	

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.

Engagements financiers

30/06/2022

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Crédit-Bail

Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2022
----------	---------------	----------------------------	--------	------------

VALEUR D'ORIGINE

AMORTISSEMENTS

Cumul exercices antérieurs

Dotation exercice

TOTAL

REDEVANCES PAYEES

Cumul exercices antérieurs

Dotation exercice

TOTAL

REDEV. RESTANT A PAYER

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

TOTAL

VALEUR RESIDUELLE

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

TOTAL

MONTANT PRIS EN CHARGE
DANS L'EXERCICE

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Nat Dette	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2022
-----------	-------------------	---------------	------------

TOTAL

Désignation de l'entreprise : SAS ROSTAN AUDIT ET CONSEIL		Néant ☐ *	
Exercice ouvert le : 01072021		et clos le : 30062022	
		Durée en nombre de mois 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel	YP		
dont apprentis	YF		
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
I - Chiffre d'affaire de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	287 589	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT		
TOTAL 1	OX	287 589	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	199	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF		
Variation positive des stocks	OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
TOTAL 2	OM	199	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	ON	66 581	
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	64 910	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	6	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY		
TOTAL 3	OJ	131 498	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	156 290
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		SA	156 290
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.			
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	X	
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX	287 589	
Effectifs au sens de la CVAE	EY	2	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY	GZ	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	HR		

Isabelle BERLIOZ

Commissaire aux Comptes
20 Avenue du Centenaire
73110 LA ROCHETTE
Tél : 04 79 28 91 38

SAS ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

550 rue le Cheminet
73290 LA MOTTE SERVOLEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

*Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie
Siret : 479 358 863 00054 – Ape : 6920Z*

Isabelle BERLIOZ
Commissaire aux comptes
20 Avenue du Centenaire
73110 LA ROCHETTE

SAS ROSTAN AUDIT ET CONSEIL
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2022

Au Président de la société ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par le Président, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS ROSTAN AUDIT ET CONSEIL relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er juillet 2021 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

J'ai notamment vérifié la réciprocité des opérations réalisées avec les parties liées.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

J'en ai 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 adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

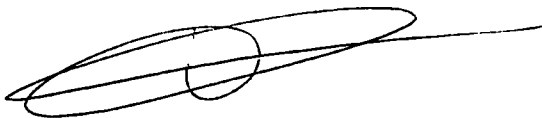
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Objectif et démarche d'audit

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 la société 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.

La Rochette, le 1^{er} décembre 2022



Isabelle BERLIOZ
Commissaire aux Comptes

Isabelle BERLIOZ BARBIER
Commissaire aux Comptes

2020

		30/06/2022		30/06/2021	
		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	75 611	75 611		
	Fonds commercial (1)	86 834		86 834	86 834
	Autres immobilisations incorporelles	2 240	2 240		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	137 381	131 156	6 225	9 741
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	294 250		294 250	294 250
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	596 316	209 007	387 309	390 825
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	248 693	15 370	233 323	315 820
	Autres créances	24 661		24 661	48 376
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	114 870		114 870	79 246
	Charges constatées d'avance	9 908		9 908	11 265
	TOTAL (III)	398 132	15 370	382 762	454 706
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		994 447	224 377	770 071	845 531

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Isabelle BERLIOZ BARBIER
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

30/06/2022

30/06/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	6 000	6 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	600	600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	38 444	163 172
	Report à nouveau		4 272
	Résultat de l'exercice	228 889	71 400
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	(22)	
	Total des capitaux propres	273 911	245 444
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	371 379	249 413
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 017	271 213
	Dettes fiscales et sociales	62 006	79 445
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	25 758	17
Produits constatés d'avance (1)	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	496 160	600 088
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	TOTAL PASSIF	770 071	845 531
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	228 888,80	71 399,68
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	496 160	600 088
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Isabelle BERLIOZ BARBIER
Commissaire aux Comptes

NOTE ANNUELLE 1/2

		30/06/2022	30/06/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	287 589	388 213
	Montant net du chiffre d'affaires	287 589	388 213
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	11 470	11 570
	Autres produits	199	363
	Total des produits d'exploitation (1)	299 257	400 146
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	139 391	229 809
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 064	2 149
	Salaires et traitements	90 443	63 814
	Charges sociales du personnel	31 588	25 243
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	3 516	6 360
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	15 370	11 470
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	6	2
	Total des charges d'exploitation (2)	283 377	338 847
	RESULTAT D'EXPLOITATION	15 880	61 299

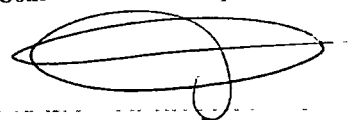
Isabelle ~~BERLIOZ~~ BARBIER
Commissaire aux Comptes

		30/06/2022	30/06/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	15 880	61 299
Opéra comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	217 000	22 700
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	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	217 000	22 700
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		102
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		102
	RESULTAT FINANCIER	217 000	22 598
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	232 880	83 897
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	22	
	Total des produits exceptionnels	22	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	22	
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	4 013	12 497
	TOTAL DES PRODUITS	516 279	422 846
	TOTAL DES CHARGES	287 390	351 446
	RESULTAT DE L'EXERCICE	228 889	71 400

- (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

Isabelle BERLIOZ BARBIER
Commissaire aux Comptes

Isabelle BERLICZ BARBIER
Commissaire aux Comptes



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 **770 071 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 516 279 euros** et un total **charges de 287 390 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 228 889 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.
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 au **30/06/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Immobilisations

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

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 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Isabelle BERLIOZ BARBIER
Commissaire aux Comptes

143,000 143,000 143,000 143,000

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.

Isabelle BERLIOZ-BARDIER
Commissaire aux Comptes

		Mouvements de l'exercice				
		Valeurs brutes début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p a p Cessions	Valeurs brutes au 30/06/2022
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	164 685				164 685
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	164 685				164 685
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	137 381				137 381
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
FINANCIERES	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	137 381				137 381
	Participations évaluées en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations	294 250				294 250
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
FINANCIERES	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	294 250				294 250
	TOTAL	596 316				596 316

Isabelle BERLIOZ BARBIER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE 3 - AMORTISSEMENTS

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	77 851			77 851
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	77 851			77 851
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	127 640	3 516		131 156
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	127 640	3 516		131 156
TOTAL	205 491	3 516		209 007

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Reprises		Mouvement net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Déficit initial de durée et aut	Mode degressif	Amort. fiscal exceptionnel	Déficit initial de durée et aut	Mode degressif
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
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				22	(22)
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES				22	(22)
Frais d'acquisition de titres de participation					
TOTAL				22	(22)
TOTAL GENERAL NON VENTILE					

Isabelle BERLIOZ-BARRIER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE 1

30/06/2022 Capitaux propres Quote-part détenue en pourcentage Résultat du dernier exercice clos

A Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

CABINET ROSTAN DYEN

1 779 594

23,00

(46 202)

B Renseignements globaux

1 Filiales non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

2 Participations non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

Isabelle BERLIOZ BARBIER
Commissaire aux Comptes

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/06/2022	Nombre	Val Nominale	Montant
Du capital social début exercice		600,00	10,0000	6 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		600,00	10 0000	6 000,00

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	30/06/2022	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés		1	
Ouvriers			
TOTAL		2	

Isabelle BERLIOZ BARBIER
Commissaire aux Comptes

SAS ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

30/06/2022 1 an au plus plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières		
	Clients douteux ou litigieux	18 444	18 444
	Autres créances clients	230 249	230 249
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices	8 127	8 127
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 413	16 413
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés		
	Débiteurs divers	121	121
	Charges constatées d'avances	9 908	9 908
	TOTAL DES CREANCES	283 262	283 262
	Prêts accordés en cours d'exercice		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		

	30/06/2022	1 an au plus	1 a 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	37 017	37 017	
	Personnel et comptes rattachés	11 519	11 519	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 401	9 401	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 127	40 127	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	959	959	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	371 379	371 379	
	Autres dettes	25 758	25 758	
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	496 160	496 160	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	199 398

Isabelle BERLIOZ BARBIER
Commissaire aux Comptes

Provision

	Debut exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires			22	(22)
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES			22	(22)
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	11 470	15 370	11 470	15 370
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 470	15 370	11 470	15 370
TOTAL GENERAL	11 470	15 370	11 492	15 348
Dont dotations et reprises				
{ - d'exploitation		15 370	11 470	
{ - financières				
{ - exceptionnelles			22	

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.

Isabelle BERLIOZ BARBIER
Commissaire aux Comptes

ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

30/06/2022

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Isabelle BERLIOZ-BARRIER
Commissaire aux Comptes

SAS ROSTAN

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2022
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					

Isabelle BERLIOZ BARBIER
Commissaire aux Comptes

Annexe 2 - Déclaration de la Commission des Comptes

Nat Dette	Org Bénéficiaire	Montant début	30/06/2022
-----------	------------------	---------------	------------

TOTAL

Isabelle BERLIOZ BARBIER
Commissaire aux Comptes

Isabelle BERLIOZ BARBIER
Commissaire aux Comptes

ROSTAN AUDIT ET CONSEIL
Société par actions simplifiée
au capital de 6 000 euros
Siège social : 550 Rue Le Cheminet, 73 290 LA MOTTE SERVOLEX
489 548 362 RCS CHAMBERY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 DECEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 228 888,80 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	228 888,80 euros
Distribution, à titre de dividende, d'une somme de Soit 167 euros par action	100 200,00 euros
Le solde	128 688,80 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 167 132,61 euros.

Le dividende sera mis en paiement immédiatement.

Il est précisé :

- qu'au titre de l'impôt sur le revenu des personnes physiques, le dividende sera éligible, pour les bénéficiaires remplissant les conditions requises, à la réfaction prévue à l'article 158-3. 2° du Code Général des Impôts,

- que le dividende, lorsqu'il sera servi à des particuliers fiscalement domiciliés en France et dont les parts ne sont pas inscrites dans un PEA, subira :

- * d'une part, une retenue de 17,2 % au titre des prélèvements sociaux,
- * et d'autre part, sauf exception pour les personnes qui rempliraient les conditions pour en être dispensées et qui en ont fait la demande à la société dans les formes et les délais légaux, un prélèvement obligatoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu, non libératoire mais restituable ou imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année en cours.

Le montant des dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués au titre de ces mêmes exercices éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'Article 158 du Code Général des impôts (sous réserve que les bénéficiaires remplissent les conditions requises) ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cette réfaction ont été les suivants, en Euros, étant rappelé que la société n'a émis qu'une seule catégorie d'actions :

<u>Exercices</u>	<u>Dividendes</u>	<u>Revenus distribués</u>	
		<u>Eligibles à La réfaction</u>	<u>non éligibles</u>
30.06.2019	30 000 €.	30 000 €.	/
30.06.2020	50 040 €.	50 040 €.	/
30.06.2021	200 400 €.	200 400 €.	/

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 Décembre 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Marc ROSTAN

