

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 01339

Numéro SIREN : 391 509 361

Nom ou dénomination : A2C "ACTION COMMERCIALE COMPLEMENTAIRE"

Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2023 sous le numéro de dépôt 4172

A2C « ACTION COMMERCIALE COMPLEMENTAIRE »

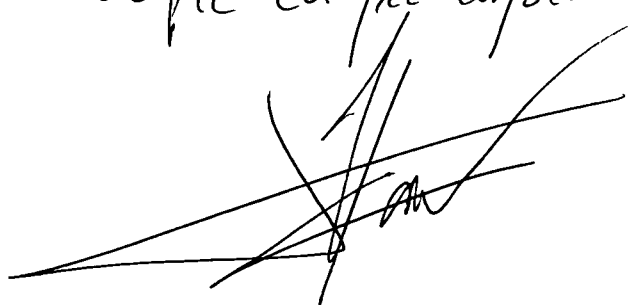
**Société par actions simplifiée
Au capital de 37 000 euros
Siège Social : Rue Robert Caumont, immeuble P
33 000 BORDEAUX**

R.C.S. BORDEAUX 391 509 361

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 SEPTEMBRE 2022

Copie certifiée conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned below the text "Copie certifiée conforme".

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 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	20 000	13 889	6 111	12 778	6 667	52.17
	Fonds commercial (1)	60 000		60 000	60 000		
	Autres immobilisations incorporelles	6 174	6 174				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	130 148	74 642	55 506	87 447	31 941	36.53
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	117 534		117 534	117 534		
	Créances rattachées à des participations	8 683		8 683	47 643	38 961	81.78
	Autres titres immobilisés	9 324		9 324	9 226	98	1.06
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	180		180	180		
	Total II	352 042	94 705	257 337	334 808	77 471	23.14
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	789 472		789 472	1 001 391	211 918	21.16
	Autres créances	110 334		110 334	124 703	14 369	11.52
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	726 985		726 985	550 420	176 566	32.08
	Charges constatées d'avance (3)	24 707		24 707	24 538	169	0.69
	Total III	1 651 498		1 651 498	1 701 051	49 553	2.91
	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)		2 003 540	94 705	1 908 836	2 035 859	127 024	6.24

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

8 863

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2022 12	30/09/2021 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 37 000)	37 000	37 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	14 742	14 742		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 700	3 700		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	500 670	481 783	18 887	3.92
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	241 202	168 887	72 315	42.82
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	797 315	706 112	91 202	12.92
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	46 303	75 739	29 436	38.86
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	858	454	403	88.74
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	402 764	383 675	19 089	4.98
	Dettes fiscales et sociales	597 767	640 826	43 059	6.72
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	46 525	229 053	182 528	79.69
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	17 304		17 304	
	Total IV	1 111 521	1 329 747	218 226	16.41
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 908 836	2 035 859	127 024	6.24

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

1 094 818 1 283 444

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 263 470		4 263 470	4 212 257		51 213	1.22
Chiffre d'affaires NET	4 263 470		4 263 470	4 212 257		51 213	1.22
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			50 252	44 178		6 074	13.75
Autres produits			9 701	5 535		4 166	75.27
Total des Produits d'exploitation (I)			4 323 423	4 261 969		61 454	1.44
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 *			1 096 258	1 026 658		69 600	6.78
Impôts, taxes et versements assimilés			65 812	66 416		603	0.91
Salaires et traitements			2 199 006	2 200 548		1 542	0.07
Charges sociales			588 350	620 098		31 747	5.12
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			42 935	33 635		9 300	27.65
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			9 418	5 309		4 109	77.39
Total des Charges d'exploitation (II)			4 001 779	3 952 664		49 115	1.24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			321 644	309 305		12 339	3.99
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	48 980		6 122		42 857	700.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	928		1 461		533	36.47
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	49 907		7 583		42 324	558.15
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	8 613		11 698		3 085	26.37
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	8 613		11 698		3 085	26.37
2. Résultat financier (V-VI)	41 295		4 115		45 409	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	362 938		305 190		57 748	18.92
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	125				125	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	125				125	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	260		1 278		1 017	79.64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	260		1 278		1 017	79.64
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	135		1 278		1 142	89.42
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	48 467		54 408		5 941	10.92
Impôts sur les bénéfices (X)	73 134		80 618		7 484	9.28
Total des produits (I+III+V+VII)	4 373 455		4 269 552		103 903	2.43
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 132 253		4 100 665		31 588	0.77
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	241 202		168 887		72 315	42.82

* 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

Faits caractéristiques de l'exercice	page 16
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Composition du capital social	18
Fonds commercial	19
Evaluation des amortissements	19
Produits à recevoir	19
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	20
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 908 835.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 263 469.86 Euros et dégageant un bénéfice de 241 202.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 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.

Changement de méthode

Aucun élément de nature à remettre en cause la permanence des méthodes n'est à signaler sur l'exercice

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	86 174		
Matériel de transport	30 448		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	116 718		4 327
TOTAL	147 166		4 327
Autres participations	165 177		
Autres titres immobilisés	9 226		105
Prêts, autres immobilisations financières	180		
TOTAL	174 583		105
TOTAL GENERAL	407 923		4 432

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			86 174	86 174
Matériel de transport			30 448	30 448
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		21 345	99 700	99 700
TOTAL		21 345	130 148	130 148
Autres participations		38 961	126 216	126 216
Autres titres immobilisés		7	9 324	9 324
Prêts, autres immobilisations financières			180	180
TOTAL		38 968	135 720	135 720
TOTAL GENERAL		60 313	352 042	352 042

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 396	6 667		20 063
Matériel de transport	9 476	6 090	0	15 566
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 242	30 179	21 345	59 076
TOTAL	59 719	36 269	21 346	74 642
TOTAL GENERAL	73 115	42 936	21 346	94 705

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 667				
Matériel de transport	6 090				
Matériel de bureau informatique mobilier	30 179				
TOTAL	36 269				
TOTAL GENERAL	42 936				

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	8 683	8 683	
Autres immobilisations financières	180	180	
Autres créances clients	789 472	789 472	
Personnel et comptes rattachés	38 467	38 467	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	273	273	
Impôts sur les bénéfices	3 473	3 473	
Taxe sur la valeur ajoutée	65 653	65 653	
Débiteurs divers	2 468	2 468	
Charges constatées d'avance	24 707	24 707	
TOTAL	933 376	933 376	

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 plus de 1 an à l'origine	46 303	29 600	16 703	
Fournisseurs et comptes rattachés	402 764	402 764		
Personnel et comptes rattachés	202 901	202 901		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	185 854	185 854		
Taxe sur la valeur ajoutée	189 888	189 888		
Autres impôts taxes et assimilés	19 123	19 123		
Groupe et associés	858	858		
Autres dettes	46 525	46 525		
Produits constatés d'avance	17 304	17 304		
TOTAL	1 111 521	1 094 818	16 703	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 436			

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
ACTIONS	10.0000	3 700			3 700

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
fonds commercial	60 000			60 000	
Total	60 000			60 000	

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis."

"Les tests de dépréciation n'amènent pas à considérer que la valeur nette comptable est supérieure à la valeur actuelle. La valeur actuelle correspond à la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage, qui représente la valeur des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation du bien et de sa vente."

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	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 051
Autres créances	365
Total	2 417

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	403
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	366 461
Dettes fiscales et sociales	200 733
Autres dettes	42 304
Total	609 902

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 707
Total	24 707
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	17 304
Total	17 304

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	79
55 à 59 ans	6 à 10 ans	20 040
45 à 54 ans	11 à 20 ans	16 129
35 à 44 ans	21 à 30 ans	5 221
moins de 35 ans	plus de 30 ans	480
Engagement total		41 949

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
 - progression des salaires : 1%
 - turn over 1 % pour les cadres / 5% pour les non cadres
 - taux d'actualisation 3.70 %
 - le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Le montant indiqué est la dette actuarielle.

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
Nbre des actions ordinaires existantes	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	3 772 296	3 370 436	3 072 973	4 212 257	4 263 470
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	215 784	45 157	140 040	337 548	405 739
Impôts sur les bénéfices	20 289	2 760	34 261	80 618	73 134
Participation des salariés au titre de l'exercice	11 768		22 147	54 408	48 467
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	155 039	13 160	67 620	168 887	241 202
Résultat distribué	150 000			30 000	150 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	49.66	11.46	22.60	54.74	76.79
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	41.90	3.56	18.28	45.65	65.19
Dividende distribué à chaque action	40.54			8.11	40.54
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	52	49	45	53	52
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 059 930	1 900 946	1 646 194	2 200 548	2 199 006
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	567 579	521 653	445 274	620 098	588 350

A2C « ACTION COMMERCIALE COMPLEMENTAIRE »

Société par actions simplifiée
Au capital de 37 000 euros
Siège Social : Rue Robert Caumont, immeuble P
33 000 BORDEAUX

R.C.S. BORDEAUX 391 509 361

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE LA RÉUNION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 FEVRIER 2023 AFFECTATION DU RÉSULTAT

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022, soit un bénéfice de 241 202 Euros :

- aux actionnaires à titre de dividendes.....	175 000 Euros
Soit un dividende de 47,297 Euros pour chacune des 3 700 actions constitutives du capital social	
- le solde en « Autres Réserves ».....	66 202 Euros
Total égal au résultat de l'exercice	241 202 Euros

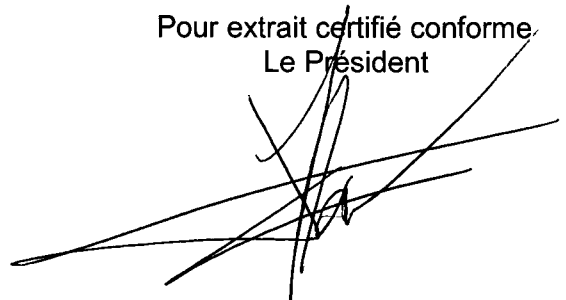
L'assemblée générale prend acte de ce que s'agissant de dividende distribué à des actionnaires, personnes morales, ce dividende n'est ni éligible à l'abattement de 40%, ni au prélèvement obligatoire.

Enfin, elle constate que les distributions de dividendes suivantes sont intervenues au cours des trois derniers exercices :

Exercice	Dividendes sans abattement
30 septembre 2019	Néant
30 septembre 2020	30 000€
30 septembre 2021	150 000€

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme
Le Président





**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 30 septembre 2022



A2C

Rue Robert Caumont Immeuble P
33000 BORDEAUX

COMMISSAIRE AUX COMPTES

68 quai de Paludate - CS 61964 - 33088 Bordeaux Cedex - Tél. 05 57 77 32 33 – Fax 05 57 77 32 65
www.compagnie-fiduciaire.com – cf-audit@groupepcf.com

COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT, SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 650 000 EUROS
R.C. BORDEAUX 494 030 182 – N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10 494 030 182

COMMISSAIRE AUX COMPTES, INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHÉ À LA CRCC GRANDE AQUITAINE



A2C
SAS au capital de 37 000 euros
Rue Robert Caumont Immeuble P
33000 BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

Aux associés de la société A2C

I. 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 A2C relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, 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.

II. 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

«A2C »

Suite du rapport du commissaire aux comptes - Exercice clos le 30 septembre 2022

III. Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre 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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

V. 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.

«A2C »

Suite du rapport du commissaire aux comptes - Exercice clos le 30 septembre 2022

VI. 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 ;

«A2C »

Suite du rapport du commissaire aux comptes - Exercice clos le 30 septembre 2022

- 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.

Fait à Bordeaux,
Le 22 février 2023

POUR LA SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT
Commissaire aux comptes titulaire

DocuSigned by:
PHILIPPE CHOLLET
8F338F6BFFE94E7...

Philippe CHOLLET
Commissaire aux comptes

*Pièces annexées : Bilan, compte de résultat et annexe.
Ce rapport contient 14 pages.*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 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	20 000	13 889	6 111	12 778	6 667	52.17
	Fonds commercial (1)	60 000		60 000	60 000		
	Autres immobilisations incorporelles	6 174	6 174				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	130 148	74 642	55 506	87 447	31 941	36.53
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	117 534		117 534	117 534		
	Créances rattachées à des participations	8 683		8 683	47 643	38 961	81.78
	Autres titres immobilisés	9 324		9 324	9 226	98	1.06
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	180		180	180		
Total II		352 042	94 705	257 337	334 808	77 471	23.14
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	789 472		789 472	1 001 391	211 918	21.16
	Autres créances	110 334		110 334	124 703	14 369	11.52
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	726 985		726 985	550 420	176 566	32.08
	Charges constatées d'avance (3)	24 707		24 707	24 538	169	0.69
	Total III	1 651 498		1 651 498	1 701 051	49 553	2.91
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 003 540	94 705	1 908 836	2 035 859	127 024	6.24

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

8 863

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 37 000)	37 000	37 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	14 742	14 742		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 700	3 700		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	500 670	481 783	18 887	3.92
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	241 202	168 887	72 315	42.82
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	797 315	706 112	91 202	12.92
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	46 303	75 739	29 436	38.86
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	858	454	403	88.74
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	402 764	383 675	19 089	4.98
	Dettes fiscales et sociales	597 767	640 826	43 059	6.72
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	46 525	229 053	182 528	79.69
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	17 304		17 304	
	Total IV	1 111 521	1 329 747	218 226	16.41
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 908 836	2 035 859	127 024	6.24

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

1 094 818 1 283 444

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 263 470		4 263 470	4 212 257		51 213	1.22
Chiffre d'affaires NET	4 263 470		4 263 470	4 212 257		51 213	1.22
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			50 252	44 178		6 074	13.75
Autres produits			9 701	5 535		4 166	75.27
Total des Produits d'exploitation (I)			4 323 423	4 261 969		61 454	1.44
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 *			1 096 258	1 026 658		69 600	6.78
Impôts, taxes et versements assimilés			65 812	66 416		603	0.91
Salaires et traitements			2 199 006	2 200 548		1 542	0.07
Charges sociales			588 350	620 098		31 747	5.12
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			42 935	33 635		9 300	27.65
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			9 418	5 309		4 109	77.39
Total des Charges d'exploitation (II)			4 001 779	3 952 664		49 115	1.24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			321 644	309 305		12 339	3.99
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2022 12	30/09/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	48 980	6 122	42 857	700.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	928	1 461	533	36.47
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	49 907	7 583	42 324	558.15
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 613	11 698	3 085	26.37
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	8 613	11 698	3 085	26.37
2. Résultat financier (V-VI)	41 295	4 115	45 409	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	362 938	305 190	57 748	18.92
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	125		125	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	125		125	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	260	1 278	1 017	79.64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	260	1 278	1 017	79.64
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	135	1 278	1 142	89.42
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	48 467	54 408	5 941	10.92
Impôts sur les bénéfices (X)	73 134	80 618	7 484	9.28
Total des produits (I+III+V+VII)	4 373 455	4 269 552	103 903	2.43
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 132 253	4 100 665	31 588	0.77
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	241 202	168 887	72 315	42.82

* 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 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 908 835.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 263 469.86 Euros et dégageant un bénéfice de 241 202.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 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.

Changement de méthode

Aucun élément de nature à remettre en cause la permanence des méthodes n'est à signaler sur l'exercice

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	86 174		
Matériel de transport	30 448		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	116 718		4 327
TOTAL	147 166		4 327
Autres participations	165 177		
Autres titres immobilisés	9 226		98
Prêts, autres immobilisations financières	180		
TOTAL	174 583		98
TOTAL GENERAL	407 923		4 425

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			86 174	86 174
Matériel de transport			30 448	30 448
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		21 345	99 700	99 700
TOTAL		21 345	130 148	130 148
Autres participations		38 961	126 216	126 216
Autres titres immobilisés			9 324	9 324
Prêts, autres immobilisations financières			180	180
TOTAL		38 961	135 720	135 720
TOTAL GENERAL		60 306	352 042	352 042

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	13 396	6 667		20 063
Matériel de transport	9 476	6 090	0	15 566
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 242	30 179	21 345	59 076
TOTAL	59 719	36 269	21 346	74 642
TOTAL GENERAL	73 115	42 936	21 346	94 705

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 667				
Matériel de transport	6 090				
Matériel de bureau informatique mobilier	30 179				
TOTAL	36 269				
TOTAL GENERAL	42 936				

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	8 683	8 683	
Autres immobilisations financières	180	180	
Autres créances clients	789 472	789 472	
Personnel et comptes rattachés	38 467	38 467	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	273	273	
Impôts sur les bénéfices	3 473	3 473	
Taxe sur la valeur ajoutée	65 653	65 653	
Débiteurs divers	2 468	2 468	
Charges constatées d'avance	24 707	24 707	
TOTAL	933 376	933 376	

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 plus de 1 an à l'origine	46 303	29 600	16 703	
Fournisseurs et comptes rattachés	402 764	402 764		
Personnel et comptes rattachés	202 901	202 901		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	185 854	185 854		
Taxe sur la valeur ajoutée	189 888	189 888		
Autres impôts taxes et assimilés	19 123	19 123		
Groupe et associés	858	858		
Autres dettes	46 525	46 525		
Produits constatés d'avance	17 304	17 304		
TOTAL	1 111 521	1 094 818	16 703	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 436			

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
ACTIONS	10.0000	3 700			3 700

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
fonds commercial	60 000			60 000	
Total	60 000			60 000	

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis."

"Les tests de dépréciation n'amènent pas à considérer que la valeur nette comptable est supérieure à la valeur actuelle. La valeur actuelle correspond à la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage, qui représente la valeur des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation du bien et de sa vente."

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	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 051
Autres créances	365
Total	2 417

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	403
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	366 461
Dettes fiscales et sociales	200 733
Autres dettes	42 304
Total	609 902

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		24 707
Total		24 707
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		17 304
Total		17 304

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	79
55 à 59 ans	6 à 10 ans	20 040
45 à 54 ans	11 à 20 ans	16 129
35 à 44 ans	21 à 30 ans	5 221
moins de 35 ans	plus de 30 ans	480
Engagement total		41 949

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
 - progression des salaires : 1%
 - turn over 1 % pour les cadres / 5% pour les non cadres
 - taux d'actualisation 3.70 %
 - le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Le montant indiqué est la dette actuarielle.

	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
Nbre des actions ordinaires existantes	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	3 772 296	3 370 436	3 072 973	4 212 257	4 263 470
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	215 784	45 157	140 040	337 548	405 739
Impôts sur les bénéfices	20 289	2 760	34 261	80 618	73 134
Participation des salariés au titre de l'exercice	11 768		22 147	54 408	48 467
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	155 039	13 160	67 620	168 887	241 202
Résultat distribué	150 000			30 000	150 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	49.66	11.46	22.60	54.74	76.79
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	41.90	3.56	18.28	45.65	65.19
Dividende distribué à chaque action	40.54			8.11	40.54
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	52	49	45	53	52
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 059 930	1 900 946	1 646 194	2 200 548	2 199 006
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	567 579	521 653	445 274	620 098	588 350