

RCS : DIJON Code greffe : 2104

Documents comptables

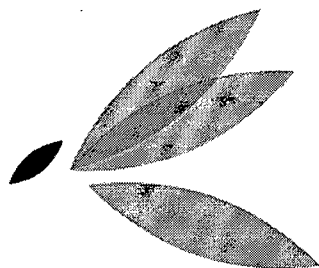
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00269 Numéro SIREN : 385 240 130 Nom ou dénomination : A.D.P.E. ASSISTANCE & DEPANNAGE AUX PARTICULIERS ET AUX ENTREPRISES
--

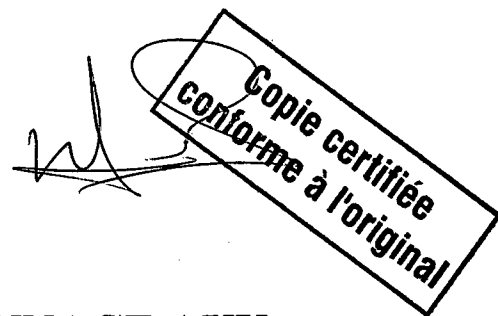
Ce dépôt a été enregistré le 06/03/2023 sous le numéro de dépôt 1469



A.G.C.

AUDIT GESTION CONSEIL

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Dijon
le 06 MARS 2023 sous le n° B



A.D.P.E. ASSISTANCE & DEPANNAGE AUX PARTICULIERS ET AUX ENTREPRISES

15 rue de la Brot
21000 DIJON

COMPTES ANNUELS

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

GREFFE



ORIGINAL & COPIES
DELETED

ALL INFORMATION CONTAINED
HEREIN IS UNCLASSIFIED
DATE 10/10/01 BY 60322

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

ACTIF		Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	11 555	9 545	2 010	0,27	2 858	0,41
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	43 548	39 004	4 544	0,62	2 200	0,32
Autres immobilisations corporelles	138 461	81 501	56 960	7,77	16 637	2,41
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	8 663		8 663	1,18	8 263	1,20
TOTAL (I)	202 227	130 049	72 177	9,84	29 957	4,34
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	145 990		145 990	19,90	94 994	13,77
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	156 650		156 650	21,35	129 724	18,81
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2 364		2 364	0,32	4 206	0,61
. Personnel						
. Organismes sociaux	847		847	0,12	972	0,14
. Etat, impôts sur les bénéfices	129		129	0,02		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 222		7 222	0,98	7 768	1,13
. Autres	2 784		2 784	0,38	3 186	0,46
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	339 437		339 437	46,27	411 921	59,73
Charges constatées d'avance	5 929		5 929	0,81	6 919	1,00
TOTAL (II)	661 352		661 352	90,16	659 691	95,66
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	863 579	130 049	733 530	100,00	689 648	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	38 000	5,18	38 000	5,51
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	3 800	0,52	3 800	0,55
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	188 861	25,75	120 256	17,44
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	138 539	18,89	136 605	19,81
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	369 200	50,33	298 661	43,31
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	45 117	6,15	62 533	9,07
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	54 996	7,50	54 540	7,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 789	14,83	106 062	15,38
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	50 220	6,85	47 423	6,88
. Organismes sociaux	30 079	4,10	27 318	3,96
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 710	5,41	41 323	5,99
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 564	0,35	1 948	0,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	851	0,12	4 773	0,69
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	32 003	4,36	30 428	4,41
TOTAL (IV)	364 329	49,67	390 987	56,69
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	733 530	100,00	689 648	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
Ventes de marchandises	3 294		3 294	0,24	13 829	1,29	-10 535	-76,17			
Production vendue biens											
Production vendue services	1 363 870		1 363 870	99,76	1 057 617	98,71	306 253	28,96			
Chiffres d'Affaires Nets	1 367 163		1 367 163	100,00	1 071 446	100,00	295 717	27,60			
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation			12 667	0,93	6 333	0,59	6 334	100,02			
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 697	0,12	289	0,03	1 408	487,20			
Autres produits			13	0,00	24	0,00	-11	-45,82			
Total des produits d'exploitation (I)			1 381 540	101,05	1 078 093	100,62	303 447	28,15			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)											
Variation de stock (marchandises)											
Achats de matières premières et autres approvisionnements			568 800	41,60	380 382	35,50	188 418	49,53			
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-50 996	-3,72	-46 073	-4,29	-4 923	-10,68			
Autres achats et charges externes			134 827	9,86	147 543	13,77	-12 716	-8,61			
Impôts, taxes et versements assimilés			16 394	1,20	11 156	1,04	5 238	46,95			
Salaires et traitements			360 915	26,40	289 106	26,98	71 809	24,84			
Charges sociales			125 019	9,14	105 051	9,80	19 968	19,01			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 320	1,19	6 521	0,61	9 799	150,27			
Dotations aux provisions sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur actif circulant											
Dotations aux provisions pour risques et charges											
Autres charges			7 040	0,51	1 273	0,12	5 767	453,02			
Total des charges d'exploitation (II)			1 178 319	86,19	894 958	83,53	283 361	31,66			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			203 221	14,86	183 135	17,09	20 086	10,97			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)											
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)											
Produits financiers de participations											
Produits des autres valeurs mobilières et créances											
Autres intérêts et produits assimilés											
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)											
Dotations financières aux amortissements et provisions											
Intérêts et charges assimilées			235	0,02	53	0,00	182	343,40			
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)			235	0,02	53	0,00	182	343,40			
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-235	-0,01	-53	0,00	-182	-343,39			
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			202 986	14,85	183 082	17,09	19 904	10,87			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion											
Produits exceptionnels sur opérations en capital											
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Total des produits exceptionnels (VII)											
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			120	0,01	170	0,02	-50	-29,40			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital											
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions											

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des charges exceptionnelles (VIII)	120	0,01	170	0,02	-50	-29,40
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-120	-0,00	-170	-0,01	50	29,41
Participation des salariés (IX)	20 298	1,48			20 298	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	44 028	3,22	46 307	4,32	-2 279	-4,91
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 381 540	101,05	1 078 093	100,62	303 447	28,15
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 243 001	90,92	941 488	87,87	301 513	32,03
RÉSULTAT NET	138 539	10,13	136 605	12,75	1 934	1,42
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 733 529,52 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 138 539,34 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été préparés conformément au Code de Commerce et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, homologué le 8 septembre 2014 et modifié par voie de règlements ultérieurs.

Il a été tenu compte des recommandations de l'ANC concernant les conséquences de la Covid-19, notamment sur la valorisation des actifs et des passifs.

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,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	11 982		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	42 407		3 765
Autres installations, agencements, aménagements	6 473		
Matériel de transport	63 026		52 988
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 587		1 388
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	127 493		58 140
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 263		400
TOTAL	8 263		400
TOTAL GENERAL	147 737		58 540

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		427	11 555	11 555
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		2 623	43 548	43 548
Autres installations, agencements, aménagements			6 473	6 473
Matériel de transport		1 000	115 014	115 014
Matériel de bureau, informatique, mobilier			16 975	16 975
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		3 623	182 009	182 009
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			8 663	8 663
TOTAL			8 663	8 663
TOTAL GENERAL		4 050	202 227	202 227

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	9 124	848	427	9 545
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	40 207	1 420	2 623	39 004
Installations générales, agencements divers	6 473			6 473
Matériel de transport	46 831	13 218	1 000	59 049
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 145	834		15 979
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	108 656	15 472	3 623	120 505
TOTAL GENERAL	117 780	16 320	4 050	130 049

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	848				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 420				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	13 218				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	834				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	15 472				
TOTAL GENERAL	16 320				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 663		8 663
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	156 650	156 650	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	847	847	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	129	129	
- T.V.A	7 222	7 222	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 000	2 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 148	3 148	
Charges constatées d'avance	5 929	5 929	
TOTAL GENERAL	184 587	175 925	8 663
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	45 117	17 489	27 628	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	108 789	108 789		
Personnel et comptes rattachés	50 220	50 220		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 079	30 079		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	39 710	39 710		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 564	2 564		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	851	851		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	32 003	32 003		
TOTAL GENERAL	309 333	281 705	27 628	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 416			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir : 0) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	2 847
TOTAL	2 847

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir : 184 €)	14 278 64 162 184
TOTAL	78 624

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 929	32 003
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	5 929	32 003

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	76,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	76,00

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Le montant des engagements de la société vis-à-vis des membres de son personnel en ce qui concerne l'indemnité de départ à la retraite de 28 592 € à la clôture de l'exercice, n'est pas comptabilisée.

**DIJON**

28, rue de la Redoute
21850 Saint-Apollinaire
B.P 37913 - 21079 Dijon Cedex
03 80 63 03 00

DOLE

7, rue Joseph Toret
39100 Dole
03 84 79 08 55

SAULIEU

15, rue de la Foire
21210 Saulieu
03 80 63 03 00

BEAUNE

60, rue Faubourg Madeleine
21200 Beaune
03 80 24 61 14

CORGOLOIN

Rue des Maisons Rouges
21700 Corgoloin
03 80 63 03 00

www.agcweb.net



SAS A.D.P.E. ASSISTANCE & DEPANNAGE AUX PARTICULIERS ET AUX ENTREPRISES

SAS au capital de 38 000 €
15 rue de la Brot 21000 DIJON
RCS DIJON 385 240 130

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30/09/2022

Aux associés,

I – OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **A.D.P.E.** 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

SN

III – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.**

- **Exhaustivité du chiffre d'affaires**

Nous nous sommes assuré que l'exhaustivité du chiffre d'affaires issu de l'application commerciale en charge de l'émission des factures de ventes soit reporté dans les comptes annuels de l'exercice.

- **Comptabilisation des opérations inter-sociétés**

Nous avons vérifié la concordance des opérations avec les conventions signées, la réciprocité des comptes à la clôture 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 – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

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

Néanmoins, en application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code ne sont pas convenablement mentionnées dans le rapport de gestion.

V – RESPONSABILITES 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 le 13 Janvier 2023.

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;*

SN

- *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 COLMAR, le 01/02/2023

Johanna NICOLIER
Commissaire aux comptes



BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	11 555	9 545	2 010	0,27	2 858	0,41
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	43 548	39 004	4 544	0,62	2 200	0,32
Autres immobilisations corporelles	138 461	81 501	56 960	7,77	16 637	2,41
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	8 663		8 663	1,18	8 263	1,20
TOTAL (I)	202 227	130 049	72 177	9,84	29 957	4,34
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	145 990		145 990	19,90	94 994	13,77
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	156 650		156 650	21,36	129 724	18,81
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2 364		2 364	0,32	4 206	0,61
. Personnel						
. Organismes sociaux	847		847	0,12	972	0,14
. Etat, impôts sur les bénéfices	129		129	0,02		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 222		7 222	0,98	7 768	1,13
. Autres	2 784		2 784	0,38	3 186	0,46
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	339 437		339 437	46,27	411 921	59,73
Charges constatées d'avance	5 929		5 929	0,81	6 919	1,00
TOTAL (II)	661 352		661 352	90,16	659 691	95,66
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	863 579	130 049	733 530	100,00	689 648	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	38 000	5,18	38 000	5,51
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	3 800	0,52	3 800	0,55
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	188 861	25,75	120 256	17,44
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	138 539	18,89	136 605	19,81
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	369 200	50,33	298 661	43,31
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	45 117	6,15	62 533	9,07
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	54 996	7,50	54 540	7,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 789	14,83	106 062	15,38
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	50 220	6,85	47 423	6,88
. Organismes sociaux	30 079	4,10	27 318	3,96
. Etat, impôts sur les bénéfices			14 639	2,12
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 710	5,41	41 323	5,99
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 564	0,35	1 948	0,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	851	0,12	4 773	0,69
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	32 003	4,36	30 428	4,41
TOTAL (IV)	364 329	49,67	390 987	56,69
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	733 530	100,00	689 648	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	3 294		3 294	0,24	13 829	1,29	-10 535	-75,17		
Production vendue biens										
Production vendue services	1 363 870		1 363 870	99,76	1 057 617	98,71	306 253	28,96		
Chiffres d'Affaires Nets	1 367 163		1 367 163	100,00	1 071 446	100,00	295 717	27,60		
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			12 667	0,93	6 333	0,59	6 334	100,02		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 697	0,12	289	0,03	1 408	487,20		
Autres produits			13	0,00	24	0,00	-11	-45,82		
Total des produits d'exploitation (I)			1 381 540	101,05	1 078 093	100,62	303 447	28,15		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements			568 800	41,60	380 382	35,50	188 418	49,53		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-50 996	-3,72	-46 073	-4,29	-4 923	-10,68		
Autres achats et charges externes			134 827	9,85	147 543	13,77	-12 716	-8,61		
Impôts, taxes et versements assimilés			16 394	1,20	11 156	1,04	5 238	46,95		
Salaires et traitements			360 915	26,40	289 106	26,98	71 809	24,84		
Charges sociales			125 019	9,14	105 051	9,80	19 968	19,01		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 320	1,19	6 521	0,61	9 799	150,27		
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			7 040	0,51	1 273	0,12	5 767	453,02		
Total des charges d'exploitation (II)			1 178 319	86,19	894 958	83,53	283 361	31,66		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			203 221	14,86	183 135	17,09	20 086	10,97		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés										
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)										
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			235	0,02	53	0,00	182	343,40		
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			235	0,02	53	0,00	182	343,40		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-235	-0,01	-53	0,00	-182	343,39		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			202 986	14,85	183 082	17,09	19 904	10,87		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion										
Produits exceptionnels sur opérations en capital										
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Total des produits exceptionnels (VII)										
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			120	0,01	170	0,02	-50	-29,40		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital										
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions										

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des charges exceptionnelles (VIII)	120	0,01	170	0,02	-50	-29,40
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-120	-0,00	-170	-0,01	50	29,41
Participation des salariés (IX)	20 298	1,48			20 298	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	44 028	3,22	46 307	4,32	-2 279	-4,91
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 381 540	101,05	1 078 093	100,62	303 447	28,15
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 243 001	90,92	941 488	87,87	301 513	32,03
RÉSULTAT NET	138 539	10,13	136 605	12,75	1 934	1,42
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 733 529,52 euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 138 539,34 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

SM

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

zw

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été préparés conformément au Code de Commerce et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, homologué le 8 septembre 2014 et modifié par voie de règlements ultérieurs.

Il a été tenu compte des recommandations de l'ANC concernant les conséquences de la Covid-19, notamment sur la valorisation des actifs et des passifs.

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,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

mn

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	11 982		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	42 407		3 765
Autres installations, agencements, aménagements	6 473		
Matériel de transport	63 026		52 988
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 587		1 388
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	127 493		58 140
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 263		400
TOTAL	8 263		400
TOTAL GENERAL	147 737		58 540

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		427	11 555	11 555
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		2 623	43 548	43 548
Autres installations, agencements, aménagements			6 473	6 473
Matériel de transport		1 000	115 014	115 014
Matériel de bureau, informatique, mobilier			16 975	16 975
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		3 623	182 009	182 009
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			8 663	8 663
TOTAL			8 663	8 663
TOTAL GENERAL		4 050	202 227	202 227

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	9 124	848	427	9 545
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	40 207	1 420	2 623	39 004
Installations générales, agencements divers	6 473			6 473
Matériel de transport	46 831	13 218	1 000	59 049
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 145	834		15 979
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	108 656	15 472	3 623	120 505
TOTAL GENERAL	117 780	16 320	4 050	130 049

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	848				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 420				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	13 218				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	834				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	15 472				
TOTAL GENERAL	16 320				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 663		8 663
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	156 650	156 650	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	847	847	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	129	129	
- T.V.A	7 222	7 222	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 000	2 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 148	3 148	
Charges constatées d'avance	5 929	5 929	
TOTAL GENERAL	184 587	175 925	8 663
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	45 117	17 489	27 628	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	108 789	108 789		
Personnel et comptes rattachés	50 220	50 220		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 079	30 079		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	39 710	39 710		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 564	2 564		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	851	851		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	32 003	32 003		
TOTAL GENERAL	309 333	281 705	27 628	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 416			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 0)	2 847
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	2 847

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 278
Dettes fiscales et sociales	64 162
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 184 €)	184
TOTAL	78 624

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 929	32 003
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	5 929	32 003



Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	76,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	76,00

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Le montant des engagements de la société vis-à-vis des membres de son personnel en ce qui concerne l'indemnité de départ à la retraite de 28 592 € à la clôture de l'exercice, n'est pas comptabilisée.



AUDIT

22 Avenue Raymond Poincaré
68000 COLMAR
Téléphone : 03.89.29.87.31
E-mail : info@ecol-expert.fr

Johanna NICOLIER
johannanicolier@ecol-expert.fr
06.37.80.59.83
Présidente
Expert-comptable inscrite au tableau
de la région Alsace
Commissaire aux comptes membre
de la CRCC de Colmar

Arnaud TOCHE
arnaudtoche@ecol-expert.fr
06.77.04.90.92
Associé
Diplômé de comptabilité et gestion

SAS A.D.P.E. ASSISTANCE & DEPANNAGE AUX PARTICULIERS ET AUX ENTREPRISES

SAS au capital de 38 000 €
15 rue de la Brot 21000 DIJON
RCS DIJON 385 240 130

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30/09/2022

Aux associés,

I – OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **A.D.P.E.** 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 – FONDAMENT 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.**

- **Exhaustivité du chiffre d'affaires**

Nous nous sommes assuré que l'exhaustivité du chiffre d'affaires issu de l'application commerciale en charge de l'émission des factures de ventes soit reporté dans les comptes annuels de l'exercice.

- **Comptabilisation des opérations inter-sociétés**

Nous avons vérifié la concordance des opérations avec les conventions signées, la réciprocité des comptes à la clôture 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 – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

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

Néanmoins, en application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code ne sont pas convenablement mentionnées dans le rapport de gestion.

V – RESPONSABILITES 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 le 13 Janvier 2023.

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- *il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;*
- *il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;*
- *il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*

- *il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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 COLMAR, le 01/02/2023

Johanna NICOLIER
Commissaire aux comptes



BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	11 555	9 545	2 010	0,27	2 858	0,41
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	43 548	39 004	4 544	0,62	2 200	0,32
Autres immobilisations corporelles	138 461	81 501	56 960	7,77	16 637	2,41
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	8 663		8 663	1,18	8 263	1,20
TOTAL (I)	202 227	130 049	72 177	9,84	29 957	4,34
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	145 990		145 990	19,90	94 994	13,77
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	156 650		156 650	21,36	129 724	18,81
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2 364		2 364	0,32	4 206	0,61
. Personnel						
. Organismes sociaux	847		847	0,12	972	0,14
. Etat, impôts sur les bénéfices	129		129	0,02		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 222		7 222	0,98	7 768	1,13
. Autres	2 784		2 784	0,38	3 186	0,46
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	339 437		339 437	46,27	411 921	59,73
Charges constatées d'avance	5 929		5 929	0,81	6 919	1,00
TOTAL (II)	661 352		661 352	90,16	659 691	95,66
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	863 579	130 049	733 530	100,00	689 648	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	38 000	38 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5,18	5,51
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 800	3 800
Réserves statutaires ou contractuelles	0,52	0,55
Réserves réglementées		
Autres réserves	188 861	120 256
Report à nouveau	25,75	17,44
Résultat de l'exercice	138 539	136 605
Subventions d'investissement	18,89	19,81
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	369 200	298 661
Produits des émissions de titres participatifs	50,33	43,31
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	45 117	62 533
. Découverts, concours bancaires	5,15	9,07
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	54 996	54 540
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7,50	7,91
Dettes fiscales et sociales	108 789	106 062
. Personnel	14,83	15,38
. Organismes sociaux	50 220	47 423
. Etat, impôts sur les bénéfices	5,85	5,88
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 079	27 318
. Etat, obligations cautionnées	4,10	3,96
. Autres impôts, taxes et assimilés	39 710	14 639
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5,41	2,12
Autres dettes	2 564	41 323
Instruments financiers à terme	0,35	0,28
Produits constatés d'avance	851	1 948
TOTAL (IV)	364 329	390 987
TOTAL PASSIF (I à V)	733 530	689 648
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)	100,00	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	3 294		3 294	0,24	13 829	1,29	-10 535	-76,17
Production vendue biens								
Production vendue services	1 363 870		1 363 870	99,76	1 057 617	98,71	306 253	28,96
Chiffres d'Affaires Nets	1 367 163		1 367 163	100,00	1 071 446	100,00	295 717	27,60
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			12 667	0,93	6 333	0,59	6 334	100,02
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 697	0,12	289	0,03	1 408	487,20
Autres produits			13	0,00	24	0,00	-11	-45,82
Total des produits d'exploitation (I)			1 381 540	101,05	1 078 093	100,62	303 447	28,15
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			568 800	41,60	380 382	35,50	188 418	49,53
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-50 996	-3,72	-46 073	-4,29	-4 923	-10,68
Autres achats et charges externes			134 827	9,86	147 543	13,77	-12 716	-8,61
Impôts, taxes et versements assimilés			16 394	1,20	11 156	1,04	5 238	46,95
Salaires et traitements			360 915	26,40	289 106	26,98	71 809	24,84
Charges sociales			125 019	9,14	105 051	9,80	19 968	19,01
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 320	1,19	6 521	0,61	9 799	150,27
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			7 040	0,51	1 273	0,12	5 767	453,02
Total des charges d'exploitation (II)			1 178 319	86,19	894 958	83,53	283 361	31,66
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			203 221	14,86	183 135	17,09	20 086	10,97
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			235	0,02	53	0,00	182	343,40
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			235	0,02	53	0,00	182	343,40
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-235	-0,01	-53	0,00	-182	343,39
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			202 986	14,85	183 082	17,09	19 904	10,87
Produits exceptionnels sur opérations de gestion								
Produits exceptionnels sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (VII)								
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			120	0,01	170	0,02	-50	-29,40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital								
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions								

SN

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des charges exceptionnelles (VIII)	120	0,01	170	0,02	-50	-29,40
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-120	-0,00	-170	-0,01	50	29,41
Participation des salariés (IX)	20 298	1,48			20 298	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	44 028	3,22	46 307	4,32	-2 279	-4,91
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 381 540	101,05	1 078 093	100,62	303 447	28,15
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 243 001	90,92	941 488	87,87	301 513	32,03
RÉSULTAT NET	138 539	10,13	136 605	12,75	1 934	1,42
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

82

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 733 529,52 euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 138 539,34 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

on

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

80

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été préparés conformément au Code de Commerce et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, homologué le 8 septembre 2014 et modifié par voie de règlements ultérieurs.

Il a été tenu compte des recommandations de l'ANC concernant les conséquences de la Covid-19, notamment sur la valorisation des actifs et des passifs.

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,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

on

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

du

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	11 982		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	42 407		3 765
Autres installations, agencements, aménagements	6 473		
Matériel de transport	63 026		52 988
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 587		1 388
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	127 493		58 140
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 263		400
TOTAL	8 263		400
TOTAL GENERAL	147 737		58 540



	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		427	11 555	11 555
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		2 623	43 548	43 548
Autres installations, agencements, aménagements			6 473	6 473
Matériel de transport		1 000	115 014	115 014
Matériel de bureau, informatique, mobilier			16 975	16 975
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		3 623	182 009	182 009
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			8 663	8 663
TOTAL			8 663	8 663
TOTAL GENERAL		4 050	202 227	202 227

87

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	9 124	848	427	9 545
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	40 207	1 420	2 623	39 004
Installations générales, agencements divers	6 473			6 473
Matériel de transport	46 831	13 218	1 000	59 049
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 145	834		15 979
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	108 656	15 472	3 623	120 505
TOTAL GENERAL	117 780	16 320	4 050	130 049

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	848				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 420				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	13 218				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	834				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	15 472				
TOTAL GENERAL	16 320				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 663		8 663
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	156 650	156 650	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	847	847	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	129	129	
- T.V.A	7 222	7 222	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 000	2 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 148	3 148	
Charges constatées d'avance	5 929	5 929	
TOTAL GENERAL	184 587	175 925	8 663
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	45 117	17 489	27 628	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	108 789	108 789		
Personnel et comptes rattachés	50 220	50 220		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 079	30 079		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	39 710	39 710		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 564	2 564		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	851	851		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	32 003	32 003		
TOTAL GENERAL	309 333	281 705	27 628	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 416			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 0)	2 847
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	2 847

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 278
Dettes fiscales et sociales	64 162
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 184 €)	184
TOTAL	78 624

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 929	32 003
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	5 929	32 003



Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	76,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	76,00

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Le montant des engagements de la société vis-à-vis des membres de son personnel en ce qui concerne l'indemnité de départ à la retraite de 28 592 € à la clôture de l'exercice, n'est pas comptabilisée.



ADPE
Société par actions simplifiée au capital de 38 000 euros
Siège social : 15, rue de la Brot,
21000 DIJON
385 240 130 RCS DIJON

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 FEVRIER 2023**

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 138 539,34 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 138 539,34 euros

A titre de dividendes 65 000,00 euros
Soit 130,00 euros par action

Le solde 73 539,34 euros

Affecté en totalité au compte "AUTRES RESERVES" qui s'élève ainsi à 259 400,16 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 65 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social **à compter du 17 février 2023.**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes	Dividendes éligibles à la réfaction de 40 %	Dividendes non éligibles à la réfaction
30.09.2019	50 000 € Soit 100 € par titre	-	50 000 €
30.09.2020	50 000 € Soit 100 € par titre	-	50 000 €
30.09.2021	68 000 € Soit 136 € par titre	-	68 000 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 février 2023

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

**Certifié conforme
La Présidente**

