

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00908

Numéro SIREN : 388 395 287

Nom ou dénomination : EXPERTS ET PARTENAIRES

Ce dépôt a été enregistré le 17/02/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001640

|                                                          |  |                                                    |  |
|----------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : SAS EXPERTS ET PARTENAIRES |  | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12 |  |
| Adresse de l'entreprise 7 Rue de la Poste                |  | 38170 SEYSSINET PARISET                            |  |
| Durée de l'exercice précédent* 12                        |  | Néant <input type="checkbox"/>                     |  |
| Numéro SIRET* 38839528700039                             |  |                                                    |  |

|                                     |                                                                 | Exercice N clos le 31 08 2022                                   |                              | N-1 31 08 2021          |           |           |         |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-----------|-----------|---------|
|                                     |                                                                 | Brut 1                                                          | Amortissements, provisions 2 | Net 3                   | Net 4     |           |         |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES       | Capital souscrit non appelé (I)                                 | AA                                                              |                              |                         |           |           |         |
|                                     | Frais d'établissement *                                         | AB                                                              |                              |                         |           |           |         |
|                                     | Frais de développement *                                        | CX                                                              |                              |                         |           |           |         |
|                                     | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                              | 6 588                        | 6 160                   | 428       | 328       |         |
|                                     | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                              | 1 109 078                    |                         | 1 109 078 | 1 041 681 |         |
|                                     | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                              | 96 153                       | 64 176                  | 31 977    | 37 477    |         |
|                                     | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                              |                              |                         |           |           |         |
|                                     | Terrains                                                        | AN                                                              |                              |                         |           |           |         |
|                                     | Constructions                                                   | AP                                                              |                              |                         |           |           |         |
|                                     | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                              |                              |                         |           |           |         |
|                                     | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                              | 359 485                      | 284 145                 | 75 340    | 91 244    |         |
|                                     | Immobilisations en cours                                        | AV                                                              |                              |                         |           |           |         |
|                                     | Avances et acomptes                                             | AX                                                              |                              |                         |           |           |         |
|                                     | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                              |                              |                         |           |           |         |
|                                     | Autres participations                                           | CU                                                              | 3 700                        |                         | 3 700     | 10 370    |         |
|                                     | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)                                 | Créances rattachées à des participations                        | BB                           |                         |           |           |         |
| Autres titres immobilisés           |                                                                 | BD                                                              | 10                           |                         | 10        | 10        |         |
| Prêts                               |                                                                 | BF                                                              |                              |                         |           |           |         |
| Autres immobilisations financières* |                                                                 | BH                                                              | 25 795                       |                         | 25 795    | 25 795    |         |
| TOTAL (II)                          |                                                                 | BJ                                                              | 1 600 809                    | 354 481                 | 1 246 327 | 1 206 905 |         |
| STOCKS *                            |                                                                 | Matières premières, approvisionnements                          | BL                           | 9 804                   |           | 9 804     | 9 793   |
|                                     |                                                                 | En cours de production de biens                                 | BN                           |                         |           |           |         |
|                                     |                                                                 | En cours de production de services                              | BP                           |                         |           |           |         |
|                                     |                                                                 | Produits intermédiaires et finis                                | BR                           |                         |           |           |         |
|                                     |                                                                 | Marchandises                                                    | BT                           |                         |           |           |         |
|                                     |                                                                 | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                           |                         |           |           |         |
|                                     |                                                                 | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX                           | 420 335                 | 30 674    | 389 661   | 388 486 |
|                                     |                                                                 | Autres créances (3)                                             | BZ                           | 44 325                  |           | 44 325    | 68 305  |
|                                     |                                                                 | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                           |                         |           |           |         |
|                                     |                                                                 | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                           |                         |           |           |         |
|                                     |                                                                 | Disponibilités                                                  | CF                           | 1 063 997               |           | 1 063 997 | 569 683 |
|                                     | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH                                                              | 30 383                       |                         | 30 383    | 12 956    |         |
|                                     | TOTAL (III)                                                     | CJ                                                              | 1 568 844                    | 30 674                  | 1 538 170 | 1 049 222 |         |
|                                     | Comptes de régularisation                                       | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)                       | CW                           |                         |           |           |         |
|                                     |                                                                 | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM                           |                         |           |           |         |
|                                     |                                                                 | Ecart de conversion actif* (VI)                                 | CN                           |                         |           |           |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)              |                                                                 | CO                                                              | 3 169 653                    | 385 156                 | 2 784 497 | 2 256 127 |         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail    |                                                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes | CP                           | (3) Part à plus d'un an | CR        |           |         |
| Clause de réserve de propriété *    |                                                                 | Immobilisations                                                 | Stocks                       | Créances                |           |           |         |

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

Désignation de l'entreprise : SAS EXPERTS ET PARTENAIRES

Néant ☐ \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

|                                    |                                                                                                                     |    | Exercice N | Exercice N-1 |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|--------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....188...300.....)                                                | DA | 188 300    | 161 350      |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ..                                                                          | DB | 372 988    |              |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                                    | DC |            |              |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                  | DD | 16 135     | 16 135       |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                              | DE |            |              |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )            | DF |            |              |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )              | DG | 639 667    | 538 707      |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                    | DH |            |              |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                          | DI | 193 312    | 184 862      |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                        | DJ |            |              |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                           | DK |            |              |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                           | DL | 1 410 402  | 901 054      |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                       | DM |            |              |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                               | DN |            |              |
|                                    | TOTAL (II)                                                                                                          | DO |            |              |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                             | DP |            | 5 000        |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                             | DQ |            |              |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                         | DR |            | 5 000        |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                  | DS |            |              |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                        | DT |            |              |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                          | DU | 400 614    | 462 649      |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                                      | DV | 30         | 12           |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                    | DW |            |              |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                            | DX | 170 294    | 163 130      |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                         | DY | 301 054    | 263 227      |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                     | DZ |            |              |
|                                    | Autres dettes                                                                                                       | EA | 8 986      | 30 992       |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                     | EB | 493 117    | 430 062      |
|                                    | TOTAL (IV)                                                                                                          | EC | 1 374 095  | 1 350 073    |
|                                    | Ecarts de conversion passif* (V)                                                                                    | ED |            |              |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                                               | EE | 2 784 497  | 2 256 127    |
| RENOIS                             | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                      | 1B |            |              |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C |            |              |
|                                    |                                                                                                                     | 1D |            |              |
|                                    |                                                                                                                     | 1E |            |              |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                            | EF |            |              |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                           | EG | 1 092 817  | 1 001 352    |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                        | EH |            |              |

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

| Désignation de l'entreprise :                                         |                                                                                         | SAS EXPERTS ET PARTENAIRES                          |                                 |                                                |    |        |           | Néant          | *         |       |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|----|--------|-----------|----------------|-----------|-------|
|                                                                       |                                                                                         | Exercice N                                          |                                 |                                                |    |        |           | Exercice (N-1) |           |       |
|                                                                       |                                                                                         | France                                              |                                 | Exportations et livraisons intracommunautaires |    | Total  |           |                |           |       |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                  |                                 | FB                                             |    | FC     |           |                |           |       |
|                                                                       | Production vendue                                                                       | <div> <div>biens*</div> <div>services*</div> </div> | FD                              |                                                | FE |        | FF        |                |           |       |
|                                                                       |                                                                                         |                                                     | FG                              | 3 170 083                                      | FH |        | FI        | 3 170 083      | 2 909 053 |       |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets*                                                               | FJ                                                  | 3 170 083                       | FK                                             |    | FL     | 3 170 083 | 2 909 053      |           |       |
|                                                                       | Production stockée*                                                                     |                                                     |                                 |                                                | FM | 11     | 534       |                |           |       |
|                                                                       | Production immobilisée*                                                                 |                                                     |                                 |                                                | FN |        |           |                |           |       |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                              |                                                     |                                 |                                                | FO | 56 105 | 16 039    |                |           |       |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                    |                                                     |                                 |                                                | FP | 91 857 | 75 019    |                |           |       |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                     |                                 |                                                | FQ | 1 622  | 3 499     |                |           |       |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                        |                                                     |                                 |                                                |    |        | FR        | 3 319 678      | 3 004 145 |       |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                     |                                 |                                                |    |        | FS        |                |           |       |
|                                                                       | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                     |                                 |                                                |    |        | FT        |                |           |       |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                     |                                 |                                                |    |        | FU        |                |           |       |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                     |                                 |                                                |    |        | FV        |                |           |       |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                         |                                                     |                                 |                                                |    |        | FW        | 1 221 923      | 1 111 082 |       |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                     |                                 |                                                |    |        | FX        | 37 019         | 23 460    |       |
|                                                                       | Salaires et traitements*                                                                |                                                     |                                 |                                                |    |        | FY        | 1 182 354      | 1 110 296 |       |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                   |                                                     |                                 |                                                |    |        | FZ        | 569 492        | 504 508   |       |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations                                 | - dotations aux amortissements* |                                                |    |        | GA        | 38 341         | 40 053    |       |
|                                                                       |                                                                                         |                                                     | - dotations aux provisions      |                                                |    |        | GB        |                |           |       |
|                                                                       |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*     |                                 |                                                |    |        |           | GC             | 5 950     | 3 605 |
|                                                                       |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions  |                                 |                                                |    |        |           | GD             |           | 5 000 |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                     |                                                     |                                 |                                                |    |        | GE        | 5 028          | 6 791     |       |
|                                                                       | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                                        |                                                     |                                 |                                                |    |        | GF        | 3 060 107      | 2 804 796 |       |
|                                                                       | <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                             |                                                     |                                 |                                                |    |        | GG        | 259 572        | 199 349   |       |
| opérations en commun                                                  | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                                     |                                 |                                                |    |        | GH        |                |           |       |
|                                                                       | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                             |                                                     |                                 |                                                |    |        | GI        |                |           |       |
| PRODUITS FINANCIERS                                                   | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                     |                                 |                                                |    |        | GJ        | 27 992         | 61 428    |       |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                     |                                 |                                                |    |        | GK        |                |           |       |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                     |                                 |                                                |    |        | GL        | 228            | 525       |       |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                     |                                 |                                                |    |        | GM        |                |           |       |
|                                                                       | Différences positives de change                                                         |                                                     |                                 |                                                |    |        | GN        |                |           |       |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                     |                                 |                                                |    |        | GO        |                |           |       |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |                                                                                         |                                                     |                                 |                                                |    | GP     | 28 220    | 61 953         |           |       |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                     |                                 |                                                |    |        | GQ        |                |           |       |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                     |                                 |                                                |    |        | GR        | 6 446          | 3 292     |       |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                         |                                                     |                                 |                                                |    |        | GS        |                |           |       |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                     |                                 |                                                |    |        | GT        |                |           |       |
|                                                                       | <b>Total des charges financières (VI)</b>                                               |                                                     |                                 |                                                |    |        | GU        | 6 446          | 3 292     |       |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                         |                                                     |                                 |                                                |    | GV     | 21 774    | 58 661         |           |       |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                         |                                                     |                                 |                                                |    | GW     | 281 346   | 258 010        |           |       |

|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                                  |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise : SAS EXPERTS ET PARTENAIRES                                                                                   |                                                                                                       | Néant <input type="checkbox"/> * |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       | Exercice N                       | Exercice N-1           |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                                                                                                  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                      | HA                               |                        |
|                                                                                                                                            | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                    | HB                               |                        |
|                                                                                                                                            | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                      | HC                               |                        |
|                                                                                                                                            | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                     | HD                               |                        |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                                                                                                 | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                             | HE                               | 10 000                 |
|                                                                                                                                            | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                   | HF                               |                        |
|                                                                                                                                            | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                            | HG                               |                        |
|                                                                                                                                            | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                   | HH                               | 10 000                 |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                                                                              |                                                                                                       | HI                               | (10 000)               |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                              |                                                                                                       | HJ                               |                        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                                             |                                                                                                       | HK                               | 78 034                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                                                                                              |                                                                                                       | HL                               | 3 347 898              |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                                                                    |                                                                                                       | HM                               | 3 154 587              |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>                                                                      |                                                                                                       | HN                               | 193 312                |
| REVENUS                                                                                                                                    | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           | HO                               |                        |
|                                                                                                                                            | (2) Dont {                                                                                            | HY                               |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                            | (3) Dont {                                                                                            | IG                               |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                            | (4) Dont {                                                                                            | HP                               |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                            | (5) Dont {                                                                                            | HQ                               |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                            | (6) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH                               |                        |
|                                                                                                                                            | (7) Dont produits concernant les entreprises liées                                                    | IJ                               | 27 992                 |
|                                                                                                                                            | (8) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    | IK                               |                        |
|                                                                                                                                            | (9) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                         | IX                               |                        |
| (10) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                        | RC                                                                                                    |                                  |                        |
|                                                                                                                                            | RD                                                                                                    |                                  |                        |
| (11) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
| (12) Dont transferts de charges                                                                                                            | A1                                                                                                    | 80 447                           |                        |
| (13) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5              | A2                                                                                                    |                                  |                        |
| (14) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                   | A3                                                                                                    |                                  |                        |
| (15) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                    | A4                                                                                                    |                                  |                        |
| (16) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6                                                             | A9                                                                                                    |                                  |                        |
| (17) Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8                                                                | A7                                                                                                    |                                  |                        |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) |                                                                                                       | Exercice N                       |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       | Charges exceptionnelles          | Produits exceptionnels |
| Abandon de compte-courant                                                                                                                  |                                                                                                       | 10 000                           |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                                  |                        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                              |                                                                                                       | Exercice N                       |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       | Charges antérieures              | Produits antérieurs    |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                                  |                        |

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|                                                        | page | NA |
|--------------------------------------------------------|------|----|
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture      |      | NA |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                 |      |    |
| Principes et conventions générales                     | 5    |    |
| Permanence ou changement de méthodes                   | 5    |    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>    |      |    |
| Etat des immobilisations                               | 6    |    |
| Etat des amortissements                                | 6    |    |
| Etat des provisions                                    | 7    |    |
| Etat des échéances des créances et des dettes          | 7    |    |
| Composition du capital social                          | 8    |    |
| Fonds commercial                                       | 8    |    |
| Autres immobilisations incorporelles                   | 8    |    |
| Evaluation des immobilisations corporelles             | 8    |    |
| Evaluation des amortissements                          | 9    |    |
| Titres immobilisés                                     | 9    |    |
| Créances immobilisées                                  | 9    |    |
| Evaluations des produits et en cours                   | 9    |    |
| Dépréciation des stocks et en cours                    | 9    |    |
| Evaluation des créances et des dettes                  | 9    |    |
| Dépréciation des créances                              | 9    |    |
| Evaluation des valeurs mobilières de placement         |      | NA |
| Disponibilités en Euros                                | 10   |    |
| Produits à recevoir                                    | 10   |    |
| Charges à payer                                        | 10   |    |
| Charges et produits constatés d'avance                 | 10   |    |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b> |      |    |
| Dettes garanties par des sûretés réelles               |      | NA |
| Informations en matière de crédit bail                 |      | NA |
| <b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>                  |      |    |
| Produits et charges exceptionnels                      | 11   |    |
| Transferts de charges                                  | 11   |    |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 784 497.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 170 083.30 Euros et dégageant un bénéfice de 193 311.61 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

### **- 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.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

### Etat des immobilisations

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           | 1 145 207                           |               | 69 390        |
| Installations générales agencements aménagements divers | 208 093                             |               | 6 510         |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 140 092                             |               | 8 534         |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>348 185</b>                      |               | <b>15 044</b> |
| Autres participations                                   | 10 370                              |               |               |
| Autres titres immobilisés                               | 10                                  |               |               |
| Prêts, autres immobilisations financières               | 25 795                              |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>36 175</b>                       |               |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>1 529 568</b>                    |               | <b>84 434</b> |

|                                                         | Diminutions   |               | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                         | Poste à Poste | Cessions      |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                    |               | 2 778         | 1 211 819                            | 1 211 819                                        |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |               | 214 603                              | 214 603                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               | 3 745         | 144 881                              | 144 881                                          |
| <b>TOTAL</b>                                            |               | <b>3 745</b>  | <b>359 485</b>                       | <b>359 485</b>                                   |
| Autres participations                                   |               | 6 670         | 3 700                                | 3 700                                            |
| Autres titres immobilisés                               |               |               | 10                                   | 10                                               |
| Prêts, autres immobilisations financières               |               |               | 25 795                               | 25 795                                           |
| <b>TOTAL</b>                                            |               | <b>6 670</b>  | <b>29 505</b>                        | <b>29 505</b>                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    |               | <b>13 193</b> | <b>1 600 809</b>                     | <b>1 600 809</b>                                 |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                    | 65 721                      | 7 393                      | 2 778                   | 70 336                    |
| Installations générales agencements aménagements divers | 165 737                     | 12 213                     |                         | 177 950                   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 91 205                      | 18 735                     | 3 745                   | 106 196                   |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>256 942</b>              | <b>30 948</b>              | <b>3 745</b>            | <b>284 145</b>            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>322 663</b>              | <b>38 341</b>              | <b>6 523</b>            | <b>354 481</b>            |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles                 | 7 393                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers       | 12 213                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 18 735                      |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>30 948</b>               |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                       | <b>38 341</b>               |                              |                                 |                             |          |

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Litiges                            | 5 000                    |                         | 5 000                         |                                   |                        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>5 000</b>             |                         | <b>5 000</b>                  |                                   |                        |

| Provisions pour dépréciation                     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients                              | 31 134                   | 5 950                   | 6 410                         |                                   | 30 674                 |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>31 134</b>            | <b>5 950</b>            | <b>6 410</b>                  |                                   | <b>30 674</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>36 134</b>            | <b>5 950</b>            | <b>11 410</b>                 |                                   | <b>30 674</b>          |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b> |                          | <b>5 950</b>            | <b>11 409</b>                 |                                   |                        |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                  | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 25 795         |                | 25 795        |
| Clients douteux ou litigieux       | 36 801         | 36 801         |               |
| Autres créances clients            | 383 534        | 383 534        |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 19 672         | 19 672         |               |
| Groupe et associés                 | 24 246         | 24 246         |               |
| Débiteurs divers                   | 408            | 408            |               |
| Charges constatées d'avance        | 30 383         | 30 383         |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>520 838</b> | <b>495 043</b> | <b>25 795</b> |

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 779              | 779              |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 399 835          | 118 557          | 281 279        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 170 294          | 170 294          |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 81 106           | 81 106           |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 81 834           | 81 834           |                |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 31 063           | 31 063           |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 92 216           | 92 216           |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 14 835           | 14 835           |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 30               | 30               |                |                 |
| Autres dettes                                            | 8 986            | 8 986            |                |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 493 117          | 493 117          |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>1 374 095</b> | <b>1 092 817</b> | <b>281 279</b> |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 60 000           |                  |                |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 122 161          |                  |                |                 |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 30               |                  |                |                 |

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions                          | 25.0000                          | 6 454            | 1 078 |            | 7 532  |

### Fonds commercial

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

| Nature    | Montant des éléments |           |                    |           | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|-----------|----------------------|-----------|--------------------|-----------|----------------------------------|
|           | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global    |                                  |
| Clientèle | 50 000               |           | 1 059 078          | 1 109 078 |                                  |
| Total     | 50 000               |           | 1 059 078          | 1 109 078 |                                  |

Conformément au règlement ANC n°2015-06, il a été procédé à un test de dépréciation du fonds commercial. Au 31/08/2021, aucun indice de perte de valeur n'a été détecté.

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

|              | Valeurs | Taux<br>d'amortissement |
|--------------|---------|-------------------------|
| Logiciels    | 6 588   | 100.00                  |
| Usufruit SCI | 96 153  | 5.72                    |

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

### **Evaluation des amortissements**

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

| Catégorie                   | Mode                  | Durée     |
|-----------------------------|-----------------------|-----------|
| Agencements et aménagements | Linéaire              | 5 à 7 ans |
| Matériel de bureau          | Linéaire ou dégressif | 3 à 5 ans |
| Mobilier                    | Linéaire              | 5 à 7 ans |

### **Titres immobilisés**

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

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

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

### **Créances immobilisées**

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les travaux en cours ont été évalués par différence entre :

- la facturation émise sur les missions non terminées au 31/08/2022,
- et le temps passé par les collaborateurs, valorisé à un taux moyen de charges sociales incluses, et majoré d'un coefficient de structure.

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 75 944  |
| Total                                                                    | 75 944  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 779     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 32 097  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 111 793 |
| Autres dettes                                                          | 2 460   |
| Total                                                                  | 147 129 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 30 383  |
| Total                       | 30 383  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 493 117 |
| Total                       | 493 117 |

Les produits constatés d'avance ont été évalués par différence entre :

- la facturation émise sur les missions non terminées au 31/08/2022,
- et le temps passé par les collaborateurs, valorisé à un taux moyen de charges sociales incluses, et majoré d'un coefficient de structure.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                      | Montant | imputé au compte |
|-----------------------------|---------|------------------|
| Charges exceptionnelles     |         |                  |
| - Abandon de compte-courant | 10 000  | 671800           |
| Total                       | 10 000  |                  |

#### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                            | Montant |
|-----------------------------------|---------|
| IJ prévoyance                     | 7 766   |
| Remboursements formations         | 9 750   |
| Remboursements débours juridiques | 35 472  |
| Remboursements débours EDI        | 8 859   |
| Mise à disposition                | 18 600  |
| Total                             | 80 447  |

## **EXPERTS ET PARTENAIRES**

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 188 300,00 €  
Siège social : SEYSSINET-PARISSET (38170),  
7 Rue de la Poste

388.395.287 RCS GRENOBLE

## **PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022**

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la présidence, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 août 2022, d'une somme de CENT QUATRE-VINGT-TREIZE MILLE TROIS CENT DOUZE EUROS (193 312,00 EUR), de la manière suivante :

1-D'abord, la somme de DEUX MILLE SIX CENT QUATRE-VINGT-QUINZE EUROS (2 695,00 EUR), au compte « RESERVE LEGALE », numéroté 10611000, en application des dispositions de l'article 232-10 du Code de Commerce, de sorte que suivant l'augmentation de capital réalisée en date du 1<sup>er</sup> juin 2022, le montant de la réserve légale soit égale à 10% du capital social.

Ledit compte est ainsi porté de la somme de .....16 135,00 €

A celle de .....18 830,00 €

2-Ensuite, la somme de QUATRE-VINGT-DIX-SEPT MILLE DEUX CENT VINGT EUROS ET VINGT CENTIMES (97 220,20 EUR), au compte « AUTRES RESERVES », numéroté 10680000.

Ledit compte se trouve ainsi porté de la somme de .....639 667,00 €

A celle de .....736 887,20 €

3-Enfin, la somme de QUATRE-VINGT-TREIZE MILLE TROIS CENT QUATRE-VINGT-SEIZE EUROS ET QUATRE-VINGT CENTIMES (93 396,80 EUR), aux associés, au titre de dividendes, à hauteur de leurs participations dans le capital de la Société.

Le montant des dividendes distribué est de 12,40 euros par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1<sup>er</sup> février 2023.

Ce dividende, est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Il est précisé que le montant des dividendes distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022, éligibles à l'abattement de 40,00%, prévu à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts, s'élève à 62,00 euros.

L'assemblée Générale rappelle, conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, qu'au titre des trois derniers exercices, il a été réalisé les distributions suivantes :

nn

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement |                           | Revenus non éligibles à l'abattement |
|------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
|                  | Dividendes                       | Autres Revenus Distribués |                                      |
| 31 août 2021     | 83 902,00 €                      | NEANT                     | 81 835,00                            |
| 31 août 2020     | 229 117,00 €                     | NEANT                     | 223 543,50                           |
| 31 août 2019     | 60 344,90 €                      | NEANT                     | 28 713,85                            |

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens de l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

**Cette résolution, mise aux voix, a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 janvier 2023.**

*Pour extrait certifié conforme*  
*Le Président*

