

|                                 |
|---------------------------------|
| RCS : GAP<br>Code greffe : 0501 |
|---------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2019 B 00070<br>Numéro SIREN : 848 415 345<br>Nom ou dénomination : A.D.N.E. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 30/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001164

Désignation de l'entreprise SASU A.D.N.E.

Adresse de l'entreprise ZI LA GRANDE ILE 05230 CHORGES

Numéro SIRET\* 8 4 8 4 1 5 3 4 5 0 0 0 1 8

Durée de l'exercice en nombre de mois\* 12 Durée de l'exercice précédent\* 12

Exercice N clos le 30/09/2022

| ACTIF                              |                                                                                               | Brut<br>1 | Amortissements-Provisions<br>2 | Net<br>3                                                                              |     |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| ACTIF IMMOBILISÉ                   | Immobilisations incorporelles { Fonds commercial*<br>Autres*                                  | 010       | 012                            |                                                                                       |     |
|                                    |                                                                                               | 014       | 016                            |                                                                                       |     |
|                                    | Immobilisations corporelles*                                                                  | 028       | 030                            | 36 183                                                                                |     |
|                                    | Immobilisations financières* (1)                                                              | 040       | 042                            | 116 399                                                                               |     |
|                                    | Total I (5)                                                                                   | 044       | 048                            | 36 183                                                                                |     |
| ACTIF CIRCULANT                    | STOCKS { Matières premières, approvisionnements,<br>en cours de production*<br>Marchandises * | 050       | 052                            | 22 032                                                                                |     |
|                                    |                                                                                               | 060       | 062                            |                                                                                       |     |
|                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                                                      | 064       | 066                            |                                                                                       |     |
|                                    | Créances (2) { Clients et comptes rattachés*<br>Autres* (3)                                   | 068       | 070                            | 101 952                                                                               |     |
|                                    |                                                                                               | 072       | 074                            | 70 103                                                                                |     |
|                                    | Valeurs mobilières de placement                                                               | 080       | 082                            |                                                                                       |     |
|                                    | Disponibilités                                                                                | 084       | 086                            | 204 309                                                                               |     |
|                                    | Charges constatées d'avance *                                                                 | 092       | 094                            | 3 850                                                                                 |     |
|                                    | Total II                                                                                      | 096       | 098                            | 402 248                                                                               |     |
|                                    | Total général (I + II)                                                                        | 110       | 112                            | 36 183                                                                                |     |
| PASSIF                             |                                                                                               |           |                                | Exercice N<br>NET<br>1                                                                |     |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel*                                                                 | 120       |                                | 25 000                                                                                |     |
|                                    | Écarts de réévaluation                                                                        | 124       |                                |                                                                                       |     |
|                                    | Réserve légale                                                                                | 126       |                                |                                                                                       |     |
|                                    | Réserves réglementées*                                                                        | 130       |                                |                                                                                       |     |
|                                    | Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales<br>d'artistes vivants*)  | 131       |                                |                                                                                       |     |
|                                    | Report à nouveau                                                                              | 134       |                                | ( 80 807)                                                                             |     |
|                                    | Résultat de l'exercice                                                                        | 136       |                                | 21 687                                                                                |     |
|                                    | Provisions réglementées                                                                       | 140       |                                |                                                                                       |     |
|                                    | Total I                                                                                       | 142       |                                | ( 34 120)                                                                             |     |
| Provisions pour risques et charges |                                                                                               |           |                                | Total II                                                                              |     |
| DETTES (4)                         | Emprunts et dettes assimilées                                                                 | 156       |                                | 206 004                                                                               |     |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                              | 164       |                                |                                                                                       |     |
|                                    | Fournisseurs et comptes rattachés*                                                            | 166       |                                | 199 806                                                                               |     |
|                                    | Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :.....)                       | 169       | 353 460                        | 436 879                                                                               |     |
|                                    | Produits constatés d'avance                                                                   | 174       |                                |                                                                                       |     |
| Total III                          |                                                                                               |           |                                | 176                                                                                   |     |
| Total général (I + II + III)       |                                                                                               |           |                                | 180                                                                                   |     |
| RENVIS                             | (1) Dont immobilisations financières à moins<br>d'un an                                       | 193       | 7 305                          | (4) Dont dettes à plus d'un an                                                        | 195 |
|                                    | (2) Dont créances à plus d'un an                                                              | 197       |                                | (5) Coût de revient des immobilisations acquises<br>ou créées au cours de l'exercice* | 182 |
|                                    | (3) Dont comptes courants d'associés<br>débiteurs                                             | 199       |                                | Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations<br>cédées au cours de l'exercice*       | 184 |

 **Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SASU A.D.N.E.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 808 570 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 21 687 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

**Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

**Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie

## **Règles et méthodes comptables**

prévue.

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### **Stocks**

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

### **Créances**

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

### **Frais d'émission des emprunts**

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## **Règles et méthodes comptables**

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                          | A l'ouverture  | Augmentation   | Diminution     | A la clôture   |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Valeurs brutes</b>                    |                |                |                |                |
| Immobilisations incorporelles            |                |                |                |                |
| Immobilisations corporelles              | 277 137        | 153 968        | 105 000        | 326 104        |
| Immobilisations financières              | 120 000        |                | 3 600          | 116 400        |
| <b>Total</b>                             | <b>397 137</b> | <b>153 968</b> | <b>108 600</b> | <b>442 504</b> |
| <b>Amortissements &amp; provisions :</b> |                |                |                |                |
| Immobilisations incorporelles            |                |                |                |                |
| Immobilisations corporelles              | 6 488          | 44 396         | 14 700         | 36 183         |
| Immobilisations financières              |                |                |                |                |
| <b>Total</b>                             | <b>6 488</b>   | <b>44 396</b>  | <b>14 700</b>  | <b>36 183</b>  |
| <b>ACTIF NET</b>                         |                |                |                | <b>406 321</b> |

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                         |                                  | 153 968                        |                                | 153 968        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>153 968</b>                 |                                | <b>153 968</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                |
| Cessions                             |                                  | 105 000                        | 3 600                          | 108 600        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>105 000</b>                 | <b>3 600</b>                   | <b>108 600</b> |

**Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 292 306 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    | 116 400         | 7 306                        | 109 094                     |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 101 953         | 101 953                      |                             |
| Autres                                   | 70 104          | 70 104                       |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 3 850           | 3 850                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>292 306</b>  | <b>183 212</b>               | <b>109 094</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

**Produits à recevoir**

|                                | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Fournisseurs avoirs rrr a rece | 35 245        |
| <b>Total</b>                   | <b>35 245</b> |

**Notes sur le bilan****Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 25 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 2 500  | 10,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 2 500  | 10,00           |

**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 842 690 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                  |                 |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                     | 163 546         | 6 445                        | 94 012                      | 63 088                       |
| Emprunts et dettes financières divers                            | 42 459          | 42 459                       |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                      | 199 806         | 199 806                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                      | 26 585          | 26 585                       |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés               |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes                                                    | 410 295         | 410 295                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                      |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                     | <b>842 690</b>  | <b>685 590</b>               | <b>94 012</b>               | <b>63 088</b>                |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                        | 8 159           |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à

**Notes sur le bilan**

68 539 euros.

**Charges à payer**

| Détail des charges à payer     | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Fournisseurs factures non parv | 88 856        |
| Associés Interets courus       | 4 922         |
| Charges Soc à payer            | 51            |
| Etat Charges à payer           | 1 801         |
| Divers charges à payer         | 135           |
| <b>Total</b>                   | <b>95 764</b> |

**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges Constatées d Avance | 3 850                     |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>3 850</b>              |                        |                            |

## **A.D.N.E.**

Société par actions simplifiée  
au capital de 25 000 euros  
Siège social : ZI la Grande Ile  
05230 CHORGES

**848 415 345 RCS GAP**

### **ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 JANVIER 2023**

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

##### **DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **30 septembre 2022** s'élevant à **21 687,02 euros** de la manière suivante :

**Le bénéfice de l'exercice :**

**21 687,02 euros**

est affecté au compte « Report à nouveau »  
lequel se trouve ainsi ramené à -59 120,94 euros

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

##### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 janvier 2023**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associées.*

Certifié conforme  
Le Président  
**Monsieur David PITTET**

