

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

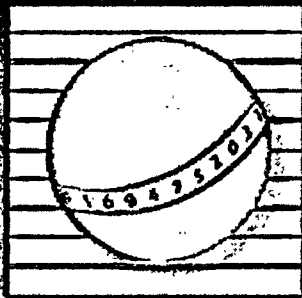
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 02991

Numéro SIREN : 402 640 270

Nom ou dénomination : A.C.C.F.

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/019173



ABSCISSE COMPTA

EXPERTS COMPTABLES

www.abscisse-compta.fr

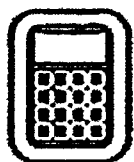
Certifiés Conformément

SARL ACCF

44 Rue Jean Zay
69800 SAINT PRIEST

COMPTES ANNUELS
Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Notre expertise au service de votre entreprise



COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Comptes annuels



	Brut	Amortisseme Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val similaires	33 097	30 302	2 795	2 639
Fonds commercial	30 337		30 337	30 337
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 865	22 156	708	3 453
Autres immobilisations corporelles	495 925	387 730	108 195	133 363
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	8 367		8 367	8 367
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	75		75	75
Prêts				
Autres immobilisations financières	62 709		62 709	52 186
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	653 375	440 188	213 187	230 421
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 073 666		1 073 666	901 042
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 430 533	156 331	2 274 201	1 919 853
Autres créances	37 006		37 006	43 471
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	471 134	25 083	446 051	320 737
Disponibilités	1 043 596		1 043 596	1 408 109
Charges constatées d'avance	62 345		62 345	89 223
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 118 280	181 414	4 936 866	4 682 435
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 771 655	621 602	5 150 053	4 912 856



	30/09/2022	30/09/2021
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 375 169	2 147 737
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	388 961	357 432
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 819 130	2 560 169
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	188 053	338 254
Emprunts et dettes financières diverses	182 651	118 202
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 032	6 102
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 258 317	1 191 580
Dettes fiscales et sociales	507 624	546 676
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 782	
Autres dettes	28 134	26 549
Produits constatés d'avance	149 328	125 323
TOTAL DETTES	4 233 922	2 352 687
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 150 053	4 912 856



	France	Exportations et livraisons intracom.	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	8 951 528	40 966	8 992 494	8 465 127
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 087 724		1 087 724	1 068 296
Chiffre d'affaires net	10 039 252	40 966	10 080 218	9 533 423

	30/09/2022	30/09/2021
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	118 521	40 408
Autres produits	23	19
Total produits d'exploitation (I)	10 198 762	9 573 850
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	6 570 031	6 159 257
Variations de stock	-172 625	-37 245
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	918 220	779 173
Impôts, taxes et versements assimilés	111 267	111 462
Salaires et traitements	1 452 666	1 397 536
Charges sociales	557 516	565 461
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	60 034	63 719
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	84 171	52 219
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	57 208	4 237
Total charges d'exploitation (II)	9 638 489	9 095 820
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	560 273	478 030
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		

Produits financiers		
De participation (3)	528	469
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 162	971
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		14 199
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers (V)	1 690	15 640
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	25 083	
Intérêts et charges assimilées (4)	4 502	2 649
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	29 584	2 649
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-27 894	12 990
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	532 379	491 020



	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	928	9 257
Sur opérations en capital	1 001	583
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		2 506
Total produits exceptionnels (VII)	1 929	12 346
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	767	661
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	767	661
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 162	11 685
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	144 580	145 273
Total des produits (I+III+V+VII)	10 202 381	9 601 836
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 813 420	9 244 403
BENEFICE OU PERTE	388 961	357 432

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

38 151

28 937

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Certifié conforme

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe



Désignation de la société : SARL ACCF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 5 150 053 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 388 961 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 25/11/2022 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°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 4 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 12 ans
- * Matériel de transport : 1 à 4 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.



Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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.



Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	30 337			30 337
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 985	2 112		33 097
Immobilisations incorporelles	61 322	2 112		63 434
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 865			22 865
- Installations générales, agencements aménagements divers	275 526	8 151		283 677
- Matériel de transport	87 287	296	13 756	73 828
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	122 407	21 718	5 704	138 421
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	508 085	30 165	19 460	518 790
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 367			8 367
- Autres titres immobilisés	75			75
- Prêts et autres immobilisations financières	52 186	10 523		62 709
Immobilisations financières	60 628	10 523		71 151
ACTIF IMMOBILISE	630 035	42 800	19 460	653 375

Immobilisations incorporelles



Fonds commercial

30/09/2022

Éléments achetés	30 337
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	

Total	30 337
--------------	---------------

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
--	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS SUR CHAQUE TITRE

- Filiales
(détenues à + 50 %)

- Participations
(détenues entre 10 et 50%)

SARL gtc	37	26	20,00	8	8			125	2	
----------	----	----	-------	---	---	--	--	-----	---	--

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES

- Autres filiales françaises
- Autres filiales étrangères
- Autres participations françaises
- Autres participations étrangères



Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 346	1 956		30 302
Immobilisations incorporelles	28 346	1 956		30 302
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 412	2 745		22 156
- Installations générales, agencements aménagements divers	190 934	26 036		216 971
- Matériel de transport	52 357	17 060	13 756	55 661
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 566	12 236	5 704	115 098
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	371 269	58 078	19 460	409 886
ACTIF IMMOBILISE	399 614	60 034	19 460	440 188



Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 592 593 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	62 709		62 709
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 430 533	2 430 533	
Autres	37 006	37 006	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	62 345	62 345	
Total	2 592 593	2 529 884	62 709

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	13 032
Autres créances	8 509
Disponibilités	28
Total	21 569



Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	163 933	109 254	91 773	181 414
Total	163 933	109 254	91 773	181 414

Répartition des dotations et repris

Exploitation	84 171	91 773
Financières	25 083	
Exceptionnelles		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 317 890 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	188 053	129 437	58 616	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 258 317	1 258 317		
Dettes fiscales et sociales	507 624	507 624		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 782	3 782		
Autres dettes (**)	210 786	210 786		
Produits constatés d'avance	149 328	149 328		
Total	2 317 890	2 259 275	58 616	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 150 185

(**) Dont envers les associés 182 651

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 180 555 euros.



Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	53
Emprunts et dettes financières divers	2 096
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 911
Dettes fiscales et sociales	271 049
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	28 134
Total	438 243

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	62 345
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	62 345

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	149 328
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	149 328



Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	55 237
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts des emprunts à payer	1 516
engagement retraite	45 379
Autres engagements donnés	46 895
Total	102 132

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

engagement retrait

- La méthode de calcul retenue est la méthode : ANC 2021.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2017-2019 -
- Taux d'actualisation et d actualisation 3 25 %
- Taux augmentation salaire 1%
- Taux rotation : moyen
- Taux charges sociales : 38 % non cadre et 46 % cadre



Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Valeur d'origine des biens pris en crédit bail	88 930
Autres engagements reçus	88 930
Total	88 930

Dont concernant :

- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées
- Engagements assortis de sûretés réelles

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				108 449	108 449
Cumul exercices antérieurs				23 136	23 136
Dotations de l'exercice				23 515	23 515
Amortissements				46 651	46 651
Cumul exercices antérieurs				21 461	21 461
Exercice				35 333	35 333
Redevances payées				56 794	56 794
A un an au plus				29 458	29 458
A plus d'un an et cinq ans au plus				24 696	24 696
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				54 154	54 154
A un an au plus				332	332
A plus d'un an et cinq ans au plus				751	751
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				1 083	1 083
Montant pris en charge dans l'exercice				34 832	34 832

A.C.C.F.

Société à responsabilité limitée
au capital de 50.000 euros
Siège social : 44, rue Jean Zay
69800 Saint-Priest
402 640 270 R.C.S. Lyon

PROJET DE DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT A SOUMETTE A L'ASSOCIE UNIQUE LE 31 MARS 2023

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice

Connaissance prise du rapport de gestion de la gérance, du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2022 et des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2022,

l'associé unique

- (i) **décide** d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2022 se soldant par un bénéfice de 388.961,08 euros, comme suit :
- La somme de 188.961,08 euros au poste autres réserves, dont le solde est ainsi porté de 2.375.169,30 à 2.564.130,38 euros, et
 - Le solde, soit la somme de 200.000 euros, à la distribution d'un dividende, soit 80 euros environ par action,
- (ii) **constate**, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

Exercices clos le :	Dividendes distribués	Revenus éligibles à l'abattement (*)	Revenus non éligibles à l'abattement
30/09/2021	130.000 €	130.000 €	NEANT
30/09/2020	100.000 €	100.000 €	NEANT
30/09/2019	120.000 €	120.000 €	NEANT

(*) applicable uniquement sur les dividendes affectés aux personnes physiques.

Certifié conforme,


Monsieur Philippe Perez

A.C.C.F.

Société à responsabilité limitée
au capital de 50.000 euros
Siège social : 44, rue Jean Zay
69800 Saint-Priest
402 640 270 R.C.S. Lyon

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTÉE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 31 MARS 2023

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice

Connaissance prise du rapport de gestion de la gérance, du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2022 et des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2022,

l'associé unique

- (i) **décide** d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2022 se soldant par un bénéfice de 388.961,08 euros, comme suit :
- La somme de 188.961,08 euros au poste autres réserves, dont le solde est ainsi porté de 2.375.169,30 à 2.564.130,38 euros, et
 - Le solde, soit la somme de 200.000 euros, à la distribution d'un dividende, soit 80 euros environ par action,
- (ii) **constate**, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

Exercices clos le :	Dividendes distribués	Revenus éligibles à l'abattement (*)	Revenus non éligibles à l'abattement
30/09/2021	130.000 €	130.000 €	NEANT
30/09/2020	100.000 €	100.000 €	NEANT
30/09/2019	120.000 €	120.000 €	NEANT

(*) applicable uniquement sur les dividendes affectés aux personnes physiques.

Certifié conforme,


Monsieur Philippe Perez

Jean-Luc HERRMANN
Alain GSELL
Neige GAILLARD

Nicanor RICOTE
Julien LOMBARD
Benjamin LEMORT

SARL ACCF

Société à responsabilité limitée au capital de 50 000 euros
44 rue Jean ZAY 69800 ST PRIEST
RCS 402 640 270 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30 Septembre 2022

SOMMAIRE

✚ RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Jean-Luc HERRMANN
Alain GSELL
Neige GAILLARD

Nicanor RICOTE
Julien LOMBARD
Benjamin LEMORT

SARL ACCF

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ACCF relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

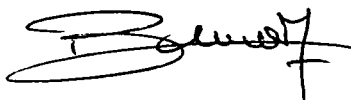
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à VALENCE, le 15 mars 2023

Pour la SAS RM CONSULTANTS ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



Benjamin LEMORT

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Comptes annuels

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



	Brut	Amortisseme Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	33 097	30 302	2 795	2 639
Fonds commercial	30 337		30 337	30 337
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 865	22 156	708	3 453
Autres immobilisations corporelles	495 925	387 730	108 195	133 363
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	8 367		8 367	8 367
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	75		75	75
Prêts				
Autres immobilisations financières	62 709		62 709	52 186
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	653 375	440 188	213 187	230 421
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 073 666		1 073 666	901 042
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 430 533	156 331	2 274 201	1 919 853
Autres créances	37 006		37 006	43 471
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	471 134	25 083	446 051	320 737
Disponibilités	1 043 596		1 043 596	1 408 109
Charges constatées d'avance	62 345		62 345	89 223
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 118 280	181 414	4 936 866	4 682 435
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 771 655	621 602	5 150 053	4 912 856

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9



	30/09/2022	30/09/2021
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 375 169	2 147 737
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	388 961	357 432
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 819 130	2 560 169
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS 188 053	338 254
Emprunts et dettes financières diverses	S.A.S. au capital de 340 000 Euros 182 651	118 202
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	Société de Commissariat aux Comptes 13 032	6 102
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105 258 317	1 191 580
Dettes fiscales et sociales	26904 VALENCE CEDEX 9 507 624	546 676
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98 3 782	
Autres dettes	SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z 28 134	26 549
Produits constatés d'avance		125 323
TOTAL DETTES	2 330 922	2 352 687
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 150 053	4 912 856



	France	Exportations et livraisons intracom.	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	8 951 528	40 966	8 992 494	8 465 127
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 087 724		1 087 724	1 068 296
Chiffre d'affaires net	10 039 252	40 966	10 080 218	9 533 423

		30/09/2022	30/09/2021
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		118 521	40 408
Autres produits		23	19
Total produits d'exploitation (I)		10 198 762	9 573 850
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises		6 570 031	6 159 257
Variations de stock		-172 625	-37 245
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variations de stock			
Autres achats et charges externes (a)		918 220	779 173
Impôts, taxes et versements assimilés		111 267	111 462
Salaires et traitements	R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS S.A.S. au capital de 340 000 Euros Société de Commissariat aux Comptes 36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105 26904 VALENCE CEDEX 9 Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98 SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z	1 452 666	1 397 536
Charges sociales		557 516	565 461
Dotations aux amortissements et dépréciations :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		60 034	63 719
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		84 171	52 219
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges		57 208	4 237
Total charges d'exploitation (II)		9 638 489	9 095 820
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		560 273	478 030

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice attribué ou perte transférée (III)

Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)

Produits financiers			
De participation (3)		528	469
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 162	971
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			14 199
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total produits financiers (V)		1 690	15 640
Charges financières			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		25 083	
Intérêts et charges assimilées (4)		4 502	2 649
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total charges financières (VI)		29 584	2 649
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		-27 894	12 990
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		532 379	491 020



	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	928	9 257
Sur opérations en capital	1 001	583
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		2 506
Total produits exceptionnels (VII)	1 929	12 346
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	767	661
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	767	661
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 162	11 685
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS		
S.A.S. au capital de 340 000 Euros	144 580	145 273
Société de Commissariat aux Comptes		
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105		
26904 VALENCE CEDEX 9	10 202 381	9 601 836
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98	9 813 420	9 244 403
BENEFICE OU PERTE	388 961	357 432
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	38 151	28 937
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS
S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Désignation de la société : SARL ACCF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 5 150 053 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 388 961 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 25/11/2022 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°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 4 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 12 ans
- * Matériel de transport : 1 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉ
S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél : 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 9
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z

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.



Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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.

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS
S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	30 337			30 337
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 985	2 112		33 097
Immobilisations incorporelles	61 322	2 112		63 434
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 865			22 865
- Installations générales, agencements aménagements divers	275 526	8 151		283 677
- Matériel de transport	87 287	296	13 756	73 828
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	122 407	21 718	5 704	138 421
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	508 085	30 165	19 460	518 790
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 367			8 367
- Autres titres immobilisés	75			75
- Prêts et autres immobilisations financières	52 186	10 523		62 709
Immobilisations financières	60 628	10 523		71 151
ACTIF IMMOBILISE	630 035	42 800	19 460	653 375

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z

Immobilisations incorporelles



Fonds commercial

	30/09/2022
Éléments achetés	30 337
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	30 337

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A RENSEIGNEMENTS DETAILLÉS SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL gtc	37	26	20,00	8	8			125	2	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
 Société de Commissariat aux Comptes
 36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
 26904 VALENCE CEDEX 9
 Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
 SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 346	1 956		30 302
Immobilisations incorporelles	28 346	1 956		30 302
R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS				
S.A.S. au capital de 340 000 Euros				
Société de Commissariat aux Comptes				
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105				
26904 VALENCE CEDEX 9				
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 412	SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z 2745		22 156
- Installations générales, agencements aménagements divers	190 934	26 036		216 971
- Matériel de transport	52 357	17 060	13 756	55 661
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 566	12 236	5 704	115 098
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	371 269	58 078	19 460	409 886
ACTIF IMMOBILISE	399 614	60 034	19 460	440 188



Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 592 593 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	62 709		62 709
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 430 533	2 430 533	
Autres	37 006	37 006	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	62 345	62 345	
Total	2 592 593	2 529 884	62 709

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
R.M. CONSULTANTS ASSOCIES	
Créances rattachées à des participations	S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Autres immobilisations financières	Société de Commissariat aux Comptes
Créances clients et comptes rattachés	36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
Autres créances	26904 VALENCE CEDEX 9
Disponibilités	Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
	SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z
Total	21 569



Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	163 933	109 254	91 773	181 414
Total	163 933	109 254	91 773	181 414

Répartition des dotations et repris

Exploitation	84 171	91 773
Financières	25 083	
Exceptionnelles		

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 317 890 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	188 053	129 437	58 616	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 258 317	1 258 317		
Dettes fiscales et sociales	507 624	507 624		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 782	3 782		
Autres dettes (**)	210 786	210 786		
Produits constatés d'avance	149 328	149 328		
Total	2 317 890	2 259 275	58 616	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 150 185

(**) Dont envers les associés 182 651

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 180 555 euros.



Charges à payer

		Montant
Emprunts obligataires convertibles	R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS S.A.S. au capital de 340 000 Euros Société de Commissariat aux Comptes 36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105 26904 VALENCE CEDEX 9 Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98 SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		53
Emprunts et dettes financières divers		2 096
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		136 911
Dettes fiscales et sociales		271 049
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		28 134
Total		438 243

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

		Montant
Charges d'exploitation		62 345
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		62 345

Produits constatés d'avance

		Montant
Produits d'exploitation		149 328
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		149 328



Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

		Montant en euros
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions		
Engagements de crédit-bail mobilier		
Engagements de crédit-bail immobilier		
Intérêts des emprunts à payer		
engagement retraite		
Autres engagements donnés		
Total		102 132

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

engagement retrait

- La méthode de calcul retenue est la méthode : ANC 2021.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2017-2019 -
- Taux d'actualisation et d actualisation 3.25 %
- Taux augmentation salaire 1%
- Taux rotation : moyen
- Taux charges sociales : 38 % non cadre et 46 % cadre



Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Valeur d'origine des biens pris en crédit bail	88 930
Autres engagements reçus	88 930
Total	88 930

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS
S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				108 449	108 449
Cumul exercices antérieurs				23 136	23 136
Dotations de l'exercice				23 515	23 515
Amortissements				46 651	46 651
Cumul exercices antérieurs				21 461	21 461
Exercice				35 333	35 333
Redevances payées				56 794	56 794
A un an au plus				29 458	29 458
A plus d'un an et cinq ans au plus				24 696	24 696
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				54 154	54 154
A un an au plus				332	332
A plus d'un an et cinq ans au plus				751	751
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				1 083	1 083
Montant pris en charge dans l'exercice				34 832	34 832