

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 : 1984 B 00058

Numéro SIREN : 329 024 335

Nom ou dénomination : AMC CONSULTANT

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2023 sous le numéro de dépôt B2023/012841

|                                                         |                                             |                                                                   |           |                           |         |           |           |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------|---------|-----------|-----------|
| Désignation de l'entreprise : <b>SAS AMC CONSULTANT</b> |                                             | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>        |           |                           |         |           |           |
| Adresse de l'entreprise : <b>1 rue des Méridiens</b>    |                                             | Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>                         |           |                           |         |           |           |
| Numéro SIRET * <b>3 2 9 0 2 4 3 3 5 0 0 0 2 1</b>       |                                             | Néant <input type="checkbox"/> *                                  |           |                           |         |           |           |
|                                                         |                                             | Exercice N, clos le, <b>30092022</b>                              |           |                           |         |           |           |
|                                                         |                                             | N-1 <b>30092021</b>                                               |           |                           |         |           |           |
|                                                         |                                             | Brut 1                                                            |           |                           |         |           |           |
|                                                         |                                             | Amortissements, provisions 2                                      |           |                           |         |           |           |
|                                                         |                                             | Net 3                                                             |           |                           |         |           |           |
|                                                         |                                             | Net 4                                                             |           |                           |         |           |           |
| Capital souscrit non appelé (I)                         |                                             | AA                                                                |           |                           |         |           |           |
| ACTIF IMMOBILISE *                                      | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                           | AB        | AC                        |         |           |           |
|                                                         |                                             | Frais de développement *                                          | CX        | CQ                        |         |           |           |
|                                                         |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                         | AF        | 40 827                    | AC      | 40 827    |           |
|                                                         |                                             | Fonds commercial (1)                                              | AH        | 67 570                    | AI      | 67 570    | 67 570    |
|                                                         |                                             | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ        |                           | AK      |           |           |
|                                                         |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL        |                           | AM      |           |           |
|                                                         | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                          | AN        |                           | AO      |           |           |
|                                                         |                                             | Constructions                                                     | AP        |                           | AO      |           |           |
|                                                         |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR        |                           | AS      |           |           |
|                                                         |                                             | Autres immobilisations corporelles                                | AT        | 578 241                   | AU      | 278 147   | 300 094   |
|                                                         |                                             | Immobilisations en cours                                          | AV        |                           | AW      |           | 2 085     |
|                                                         |                                             | Avances et acomptes                                               | AX        |                           | AY      |           |           |
|                                                         | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence   | CS        |                           | CT      |           |           |
|                                                         |                                             | Autres participations                                             | CU        | 9 075                     | CV      | 9 075     | 6 075     |
|                                                         |                                             | Créances rattachées à des participations                          | BB        |                           | BO      |           |           |
|                                                         |                                             | Autres titres immobilisés                                         | BD        |                           | BE      |           |           |
|                                                         |                                             | Prêts                                                             | BF        | 7 704                     | BG      | 7 704     |           |
|                                                         |                                             | Autres immobilisations financières *                              | BH        |                           | BI      |           |           |
| TOTAL (II)                                              |                                             | BJ                                                                | 703 418   | BK                        | 318 975 | 384 443   |           |
| ACTIF CIRCULANT                                         | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                            | BL        | BM                        |         |           |           |
|                                                         |                                             | En cours de production de biens                                   | BN        | BO                        |         |           |           |
|                                                         |                                             | En cours de production de services                                | BP        | BQ                        |         |           |           |
|                                                         |                                             | Produits intermédiaires et finis                                  | BR        | BS                        |         |           |           |
|                                                         |                                             | Marchandises                                                      | BT        | BU                        |         |           |           |
|                                                         |                                             | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV        | BW                        |         |           |           |
|                                                         | CREANCES                                    | Clients et comptes rattachés (3) *                                | BX        | 1 009 160                 | BY      | 62 417    | 946 743   |
|                                                         |                                             | Autres créances (3)                                               | BZ        | 408 624                   | CA      | 408 624   | 383 798   |
|                                                         |                                             | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB        |                           | CC      |           |           |
|                                                         |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | CD        |                           | CE      |           |           |
|                                                         | DIVERS                                      | Disponibilités                                                    | CF        | 71 980                    | CG      | 71 980    | 215 139   |
|                                                         |                                             | Charges constatées d'avance (3) *                                 | CH        | 12 017                    | CI      | 12 017    | 5 449     |
| TOTAL (III)                                             |                                             | CJ                                                                | 1 501 781 | CK                        | 62 417  | 1 439 364 |           |
| Comptes de régularisation                               |                                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                          | CW        |                           |         |           |           |
|                                                         | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                                |           |                           |         |           |           |
|                                                         | Ecarts de conversion actif * (VI)           | CN                                                                |           |                           |         |           |           |
|                                                         | TOTAL GENERAL (I à VI)                      | CO                                                                | 2 205 198 | IA                        | 381 391 | 1 823 807 | 2 125 934 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail:                       |                                             | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |           | (3) Part à plus d'un an : |         |           |           |
| Clause de réserve de propriété : *                      |                                             | Immobiliations :                                                  |           | CR                        |         |           |           |
|                                                         |                                             | Stocks :                                                          |           | Créances :                |         |           |           |

| Désignation de l'entreprise <b>SAS AMC CONSULTANT</b>                        |                                                                                                                     | Néant <input type="checkbox"/> * |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                              |                                                                                                                     | Exercice N                       | Exercice N-1     |                  |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 50 000 ..... )                                               | DA                               | 50 000           | 50 000           |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                         | DB                               |                  |                  |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                                   | DC                               |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                  | DD                               | 5 000            | 5 000            |
|                                                                              | 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                               | 358 660          | 358 647          |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                    | DH                               |                  |                  |
|                                                                              | RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                          | DI                               | 49 112           | 135 287          |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                        | DJ                               |                  |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                           | DK                               |                  |                  |
|                                                                              |                                                                                                                     | <b>TOTAL (I)</b>                 | <b>DL</b>        | <b>462 772</b>   |
| Autres fonds propres                                                         | Produit des émissions de titres participatifs                                                                       | DM                               |                  |                  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                                               | DN                               |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                   | DO                               |                  |                  |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                             | DP                               |                  |                  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                             | DQ                               |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                  | DR                               |                  |                  |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                  | DS                               |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                        | DT                               |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                          | DU                               | 441 368          | 490 819          |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                                      | DV                               | 14 987           | 27 611           |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                    | DW                               |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                            | DX                               | 102 135          | 187 993          |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                         | DY                               | 445 976          | 363 094          |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                     | DZ                               |                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                       | EA                               | 37 386           | 13 177           |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                     | EB                               | 319 184          | 494 306          |
|                                                                              | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                   | EC                               | <b>1 361 035</b> | <b>1 577 000</b> |
|                                                                              | Ecart de conversion passif * (V)                                                                                    | ED                               |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                                                                                        | EE                               | <b>1 823 807</b> | <b>2 125 934</b> |
| RENVIS                                                                       | (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                                                                                                                  | 1 000 546                        | 1 133 492        |                  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                  | 1 991                            | 1 991            |                  |

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

| Désignation de l'entreprise : <b>SAS AMC CONSULTANT</b>               |                                                                                                    |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  |                | Néant <input type="checkbox"/> * |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|--|----------------|----------------------------------|------------------|
|                                                                       |                                                                                                    | Exercice N                                                                                                                                      |                                                  |                                                |  | Exercice (N-1) |                                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                    | France                                                                                                                                          |                                                  | Exportations et livraisons intracommunautaires |  |                |                                  | Total            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                           | FA                                                                                                                                              |                                                  | FB                                             |  | FC             |                                  |                  |
|                                                                       | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$ | FD                                                                                                                                              |                                                  | FE                                             |  | FF             |                                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                    | FG                                                                                                                                              | 2 247 076                                        | FH                                             |  | FI             | 2 247 076                        |                  |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets*                                                                          | FJ                                                                                                                                              | 2 247 076                                        | FK                                             |  | FL             | 2 247 076                        |                  |
|                                                                       | Production stockée *                                                                               |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | FM             |                                  |                  |
|                                                                       | Production immobilisée *                                                                           |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | FN             |                                  |                  |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                                         |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | FO             | 1 333                            |                  |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)                              |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | FP             | 30 032                           |                  |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                           |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | FQ             | 131                              |                  |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                                   |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  |                | FR                               | <b>2 278 572</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                              |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | FS             | 20 228                           |                  |
|                                                                       | 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             | 807 436                          |                  |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                            |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | FX             | 30 875                           |                  |
|                                                                       | Salaires et traitements *                                                                          |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | FY             | 902 642                          |                  |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                              |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | FZ             | 351 036                          |                  |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                           | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$ |                                                  |                                                |  |                | GA                               | 46 090           |
|                                                                       |                                                                                                    |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  |                | GB                               |                  |
|                                                                       |                                                                                                    |                                                                                                                                                 | Sur actif circulant : dotations aux provisions * |                                                |  |                | GC                               | 49 284           |
|                                                                       | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                 |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | GD             |                                  |                  |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                                |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | GE             | 26                               |                  |
|                                                                       | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                                                   |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  |                | GF                               | <b>2 207 617</b> |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                             |                                                                                                    |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | GG             | <b>70 955</b>                    |                  |
| 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             |                                  |                  |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                       |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | GK             |                                  |                  |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                          |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | GL             |                                  |                  |
|                                                                       | 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             |                                  |                  |
| CHARGES FINANCIERES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                           |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | GQ             |                                  |                  |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                 |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | GR             | 4 134                            |                  |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                                    |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | GS             |                                  |                  |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                     |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | GT             |                                  |                  |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |                                                                                                    |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | GU             | <b>4 134</b>                     |                  |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                                    |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | GV             | <b>(4 134)</b>                   |                  |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                                    |                                                                                                                                                 |                                                  |                                                |  | GW             | <b>66 821</b>                    |                  |

|                                                                                                                                              |                                                                                                          |                                  |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS AMC CONSULTANT</b>                                                                                        |                                                                                                          | 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                               | 1 333                  |
|                                                                                                                                              | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                      | HF                               |                        |
|                                                                                                                                              | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                       | HG                               |                        |
|                                                                                                                                              | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                      | HH                               | 1 333                  |
| <b>4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                                                                               |                                                                                                          | HI                               | (1 333)                |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                                |                                                                                                          | HJ                               |                        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                                               |                                                                                                          | HK                               | 17 709 54 909          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                                                                                                |                                                                                                          | HL                               | 2 278 572 2 081 558    |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                                                                      |                                                                                                          | HM                               | 2 229 461 1 946 271    |
| <b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>                                                                        |                                                                                                          | HN                               | 49 112 135 287         |
| RENOIS                                                                                                                                       | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                              | HO                               |                        |
|                                                                                                                                              | (2) Dont { produits de locations immobilières                                                            | HY                               |                        |
|                                                                                                                                              | { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)           | IG                               |                        |
|                                                                                                                                              | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier *                                                                      | HP                               |                        |
|                                                                                                                                              | { - Crédit-bail immobilier                                                                               | HQ                               |                        |
|                                                                                                                                              | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)    | IH                               |                        |
|                                                                                                                                              | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                       | IJ                               |                        |
|                                                                                                                                              | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                       | IK                               |                        |
|                                                                                                                                              | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                         | HX                               |                        |
|                                                                                                                                              | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                    | RC                               |                        |
|                                                                                                                                              | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)                 | RD                               |                        |
|                                                                                                                                              | (9) Dont transferts de charges                                                                           | A1                               | 2 521 3 786            |
|                                                                                                                                              | (10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2                               |                        |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                     | A3                                                                                                       |                                  |                        |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                      | A4                                                                                                       |                                  |                        |
| (13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9                                                        |                                                                                                          |                                  |                        |
| dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8                              |                                                                                                          |                                  |                        |
| (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 |
| DIFF DIVERSES                                                                                                                                |                                                                                                          |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                          |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                          |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                          |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                          |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                          |                                  |                        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                                                          | Exercice N                       |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                          | Charges antérieures              | Produits antérieurs    |
|                                                                                                                                              |                                                                                                          |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                          |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                          |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                          |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                          |                                  |                        |

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 823 807** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **2 278 572** euros
  - un total charges de **2 229 461** euros
  - dégage un résultat de **49 112** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2021**
- finit le **30/09/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS AMC CONSULTANT** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 823 807** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 278 572** euros et un total **charges** de **2 229 461** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **49 112** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Règles et Méthodes Comptables

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 823 807** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 278 572** euros et un total **charges** de **2 229 461** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **49 112** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- § Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Règles et Méthodes Comptables

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |         |  |       |       |         |
|---------------|--------------------------------------------------|---------|--|-------|-------|---------|
|               | Autres                                           | 108 398 |  |       |       | 108 398 |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       |         |  |       |       |         |
|               |                                                  |         |  |       |       |         |
| CORPORELLES   | Terrains                                         |         |  |       |       |         |
|               | Constructions sur sol propre                     |         |  |       |       |         |
|               | sur sol d'autrui                                 |         |  |       |       |         |
|               | instal. agencet aménagement                      |         |  |       |       |         |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels |         |  |       |       |         |
|               | Instal., agencement, aménagement divers          | 424 193 |  | 5 050 |       | 429 243 |
|               | Matériel de transport                            | 5 561   |  |       |       | 5 561   |
|               | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 140 837 |  | 2 601 |       | 143 438 |
|               | Emballages récupérables et divers                |         |  |       |       |         |
| CORPORELLES   | Immobilisations corporelles en cours             | 2 085   |  | 2 965 | 5 050 |         |
|               | Avances et acomptes                              |         |  |       |       |         |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         |         |  |       |       |         |
| FINANCIERES   | Participations évaluées en équivalence           |         |  |       |       |         |
|               | Autres participations                            | 6 075   |  | 3 000 |       | 9 075   |
|               | Autres titres immobilisés                        |         |  |       |       |         |
|               | Prêts et autres immobilisations financières      |         |  | 9 000 | 1 296 | 7 704   |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>         |         |  |       |       |         |
| <b>TOTAL</b>  |                                                  |         |  |       |       |         |

## Amortissements

| Amortissements<br>relatifs<br>à l'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/09/2022 |
|--------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                            | Dotation                 | Diminutions |                                    |

|               |                                            |               |  |  |               |
|---------------|--------------------------------------------|---------------|--|--|---------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement  |               |  |  |               |
|               | Fonds commercial                           |               |  |  |               |
|               | Autres immobilisations incorporelles       | 40 827        |  |  | 40 827        |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | <b>40 827</b> |  |  | <b>40 827</b> |

|                                   |                                                  |         |        |  |         |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------|--------|--|---------|
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |         |        |  |         |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |         |        |  |         |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |         |        |  |         |
|                                   | instal. agencement aménagement                   |         |        |  |         |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels |         |        |  |         |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 111 085 | 33 693 |  | 144 779 |
|                                   | Matériel de transport                            | 4 881   | 680    |  | 5 561   |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 116 091 | 11 717 |  | 127 808 |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |         |        |  |         |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  |         |        |  |         |

|        |       |       |       |       |
|--------|-------|-------|-------|-------|
| TO TAL | 2,385 | 2,385 | 2,385 | 2,385 |
|--------|-------|-------|-------|-------|

|                                                  | Frais d'établissement et de développement |         | Frais d'acquisition |                              | Reprises |         | Montant net des amortissements |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------|---------------------|------------------------------|----------|---------|--------------------------------|
|                                                  | Source d'origine                          | Montant | Montant             | Différence de durée et autre | Montant  | Montant | Montant                        |
| Frais d'établissement et de développement        |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |
| Fonds commercial                                 |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                 |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |
| Terrains                                         |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |
| Constructions sur sol propre                     |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |
| sur sol d'autrui                                 |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |
| instal, agencement, aménag.                      |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |
| Instal. technique matériel outillage industriels |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |
| Instal générales Agent aménagt divers            |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |
| Matériel de transport                            |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |
| Emballages récupérables, divers                  |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                   |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                 |                                           |         |                     |                              |          |         |                                |

# Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/09/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                   |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur comptes clients                                                                                                                           | 40 643         | 49 284        | 27 511      | 62 417     |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           |                |               |             | 62 417     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                               |                | 49 284        | 27 511      | 62 417     |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 49 284        | 27 511      |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |               |             |            |

## Créances et Dettes

|                                                               |                                               | 30/09/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                               | Prêts                                         | 7 704      | 7 704        |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 1 009 160  | 1 009 160    |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 23 195     | 23 195       |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                               | Divers                                        |            |              |             |
|                                                               | Groupe et associés                            | 381 749    | 381 749      |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 3 680      | 3 680        |             |
|                                                               | Charges constatées d'avances                  | 12 017     | 12 017       |             |
| TOTAL DES CREANCES                                            |                                               | 1 437 505  | 1 437 505    |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               | 9 000      |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               | 1 296      |              |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                |                                                       | 30/09/2022 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                         | Emprunts obligataires convertibles                    |            |              |           |               |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |            |              |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine | 1 991      | 1 991        |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 439 377    | 78 888       | 249 596   | 110 893       |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |            |              |           |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 102 135    | 102 135      |           |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 149 569    | 149 569      |           |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 91 203     | 91 203       |           |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 201 922    | 201 922      |           |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 3 281      | 3 281        |           |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|                                                | Groupe et associés                                    | 14 987     | 14 987       |           |               |
|                                                | Autres dettes                                         | 37 386     | 37 386       |           |               |
|                                                | Dette représentative de titres empruntés              |            |              |           |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           | 319 184    | 319 184      |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |                                                       | 1 361 035  | 1 000 546    | 249 596   | 110 893       |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |            |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 49 451     |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       | 411        |              |           |               |

# Charges à payer

|                                                               |        |                |
|---------------------------------------------------------------|--------|----------------|
|                                                               |        |                |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |        | <b>1 991</b>   |
| Interets courus                                               | 1 991  |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |        | <b>1 229</b>   |
| Fournisseurs FAR                                              | 1 229  |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |        | <b>143 077</b> |
| Provision congés payés                                        | 43 476 |                |
| Personnel autres ch à pay                                     | 59 670 |                |
| Ch sociales à payer                                           | 17 830 |                |
| Ch sociales à payer                                           | 20 808 |                |
| Etat charges à payer                                          | 1 293  |                |
| <b>Autres dettes</b>                                          |        | <b>32 856</b>  |
| Avoir à établir                                               | 32 856 |                |

## Produits constatés d'avance (avec détail)

|                                             | 30/09/2022     | 30/09/2021     | Variations %            |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  | 319 184        | 494 306        | (175 122) -35,43        |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |                |                |                         |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |                |                |                         |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>319 184</b> | <b>494 306</b> | <b>(175 122) -35,43</b> |

## Capital social

|                                         | ACTIONS / PARTS SOCIALES | Montant en millions de francs CFA | Montant en millions de francs CFA | Montant en millions de francs CFA |
|-----------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Du capital social début exercice        |                          | 2 520,00                          | 19,8413                           | 50 000,00                         |
| Emises pendant l'exercice               |                          |                                   |                                   |                                   |
| Remboursées pendant l'exercice          |                          |                                   |                                   |                                   |
| <b>Du capital social fin d'exercice</b> |                          | <b>2 520,00</b>                   | <b>19,8413</b>                    | <b>50 000,00</b>                  |



**AMC CONSULTANT**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 50 000 euros**  
**Siège social : 1 Rue des Méridiens - Sud Galaxie**  
**38130 ECHIROLLES**  
**329 024 335 RCS GRENOBLE**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 31 mars 2023**

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

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 49 111,50 euros de la manière suivante :

|                                           |                 |
|-------------------------------------------|-----------------|
| Bénéfice de l'exercice                    | 49 111,50 euros |
| En totalité au compte « autres réserves » |                 |

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

Exercice clos le 30 septembre 2019 : 150 000,00 euros  
Exercice clos le 30 septembre 2020 : 149 000,00 euros  
Exercice clos le 30 septembre 2021 : 135 273,60 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2023**

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

Certifié conforme  
Le Président  
Yann BENALLEGUE



# In Extenso

**COGES**

1 Bis, Bd de la Chantourne  
38700 LA TRONCHE

Tél. : +33 (0)4 76 51 70 30  
grenoble@inextenso.fr  
www.inextenso.fr

## **AMC CONSULTANT**

Société par Actions Simplifiée

1, Rue des Méridiens  
38130 ECHIROLLES

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2022

# **AMC CONSULTANT**

Société par Actions Simplifiée

1, Rue des Méridiens  
38130 ECHIROLLES

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2022

---

A l'assemblée générale de la société AMC CONSULTANT,

### **Opinion**

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

Je certifie 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**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

## **AMC CONSULTANT**

### **Indépendance**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2021 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **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 j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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

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

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas correctement mentionnées dans le rapport de gestion.

### **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.

## **AMC CONSULTANT**

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 ;

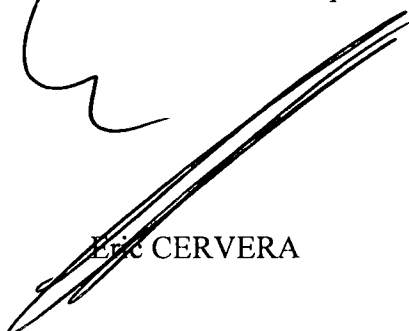
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

## AMC CONSULTANT

- 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.

La Tronche, le 16 mars 2023

Le commissaire aux comptes



ERIC CERVERA

## Bilan Passif

|                      |                                                                              | 30/09/2022       | 30/09/2021       |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel                                                 | 50 000           | 50 000           |
|                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                   |                  |                  |
|                      | Ecart de réévaluation                                                        |                  |                  |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                              |                  |                  |
|                      | Réserve légale                                                               | 5 000            | 5 000            |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |                  |                  |
|                      | Réserves réglementées                                                        |                  |                  |
|                      | Autres réserves                                                              | 358 660          | 358 647          |
|                      | Report à nouveau                                                             |                  |                  |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                | <b>49 112</b>    | <b>135 287</b>   |
|                      | Subventions d'investissement                                                 |                  |                  |
|                      | Provisions réglementées                                                      |                  |                  |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                            | <b>462 772</b>   | <b>548 934</b>   |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs                               |                  |                  |
|                      | Avances conditionnées                                                        |                  |                  |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                        |                  |                  |
| Provisions           | Provisions pour risques                                                      |                  |                  |
|                      | Provisions pour charges                                                      |                  |                  |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                                  |                  |                  |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                    |                  |                  |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                           |                  |                  |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                 |                  |                  |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      | 441 368          | 490 819          |
|                      | Emprunts et dettes financières divers (3)                                    | 14 987           | 27 611           |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             |                  |                  |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                 |                  |                  |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 102 135          | 187 993          |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                  | 445 976          | 363 094          |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                       |                  |                  |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |                  |                  |
|                      | Autres dettes                                                                | 37 386           | 13 177           |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                              | 319 184          | 494 306          |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                      | <b>1 361 035</b> | <b>1 577 000</b> |
|                      | Ecart de conversion passif                                                   |                  |                  |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          | <b>1 823 807</b> | <b>2 125 934</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | 49 111,50        | 135 286,77       |
|                      | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 1 000 546        | 1 133 492        |
|                      | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 1 991            | 1 991            |
|                      | (3) Dont emprunts participatifs                                              |                  |                  |

# Compte de Résultat

1/2

|                                |                                                                 | 30/09/2022 |             | 30/09/2021 |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|
|                                |                                                                 | France     | Exportation | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION        | Ventes de marchandises                                          |            |             |            |
|                                | Production vendue (Biens)                                       |            |             |            |
|                                | Production vendue (Services et Travaux)                         | 2 247 076  |             | 1 969 132  |
|                                | Montant net du chiffre d'affaires                               | 2 247 076  |             | 1 969 132  |
|                                | Production stockée                                              |            |             |            |
|                                | Production immobilisée                                          |            |             |            |
|                                | Subventions d'exploitation                                      |            | 1 333       | 12 433     |
|                                | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |            | 30 032      | 99 980     |
|                                | Autres produits                                                 |            | 131         | 13         |
|                                | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |            | 2 278 572   | 2 081 558  |
| CHARGES D'EXPLOITATION         | Achats de marchandises                                          |            | 20 228      | 27 657     |
|                                | Variation de stock                                              |            |             |            |
|                                | Achats de matières et autres approvisionnements                 |            |             |            |
|                                | Variation de stock                                              |            |             |            |
|                                | Autres achats et charges externes                               |            | 807 436     | 775 358    |
|                                | Impôts, taxes et versements assimilés                           |            | 30 875      | 30 327     |
|                                | Salaires et traitements                                         |            | 902 642     | 732 134    |
|                                | Charges sociales du personnel                                   |            | 351 036     | 278 114    |
|                                | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |            |             |            |
|                                | Dotations aux amortissements :                                  |            |             |            |
|                                | - sur immobilisations                                           |            | 46 090      | 31 205     |
|                                | - charges d'exploitation à répartir                             |            |             |            |
|                                | Dotations aux dépréciations :                                   |            |             |            |
|                                | - sur immobilisations                                           |            | 49 284      | 10 849     |
|                                | - sur actif circulant                                           |            |             |            |
|                                | Dotations aux provisions                                        |            |             |            |
|                                | Autres charges                                                  |            | 26          | 22         |
|                                | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |            | 2 207 617   | 1 885 666  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b> |                                                                 |            | 70 955      | 195 892    |

## Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                   | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                   | 70 955     | 195 892    |
| <b>Opéra. comm.</b>                                    | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |            |            |
|                                                        | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |            |            |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             | De participations (3)                                             |            |            |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |            |            |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         |            |            |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |            |            |
|                                                        | Différences positives de change                                   |            |            |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |            |            |
| <b>Total des produits financiers</b>                   |                                                                   |            |            |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |            |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 4 134      | 4 363      |
|                                                        | Différences négatives de change                                   |            |            |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |            |
| <b>Total des charges financières</b>                   |                                                                   | 4 134      | 4 363      |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                   | (4 134)    | (4 363)    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                   | 66 821     | 191 529    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          | Sur opérations de gestion                                         |            |            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |            |            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |            |            |
|                                                        |                                                                   |            |            |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                |                                                                   |            |            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         | Sur opérations de gestion                                         |            |            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |            |            |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            | 1 333      |
|                                                        |                                                                   |            |            |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>               |                                                                   |            | 1 333      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                   |            | (1 333)    |
| <b>PARTICIPATION DES SALAIRES</b>                      |                                                                   |            |            |
| <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>                        |                                                                   | 17 709     | 54 909     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                   | 2 278 572  | 2 081 558  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                   | 2 229 461  | 1 946 271  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                   | 49 112     | 135 287    |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                   |            |            |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                   |            |            |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                   |            |            |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                   |            |            |

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 823 807** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

- un total produits de **2 278 572** euros
- un total charges de **2 229 461** euros
- dégage un résultat de **49 112** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2021**
- finit le **30/09/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS AMC CONSULTANT** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 823 807** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 278 572** euros et un total **charges de 2 229 461** euros, dégageant ainsi un **résultat de 49 112** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

# Règles et Méthodes Comptables

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 823 807** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 278 572** euros et un total **charges** de **2 229 461** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **49 112** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- § Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

# Règles et Méthodes Comptables

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Immobilisations

|                                      |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/09/2022 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                      |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                      |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                        | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres                                           | 108 398                               |                          |              |             |          | 108 398                            |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 108 398                               |                          |              |             |          | 108 398                            |
| CORPORELLES                          | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | instal. agencet aménagement                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal., agencement, aménagement divers          | 424 193                               |                          | 5 050        |             |          | 429 243                            |
|                                      | Matériel de transport                            | 5 561                                 |                          |              |             |          | 5 561                              |
|                                      | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 140 837                               |                          | 2 601        |             |          | 143 438                            |
|                                      | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours | 2 085                                            |                                       | 2 965                    |              | 5 050       |          |                                    |
| Avances et acomptes                  |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES    | 572 675                                          |                                       | 10 616                   |              | 5 050       | 578 241  |                                    |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres participations                            | 6 075                                 |                          | 3 000        |             |          | 9 075                              |
|                                      | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          | 9 000        |             | 1 296    | 7 704                              |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 6 075                                 |                          | 12 000       |             | 1 296    | 16 770                             |
| TOTAL                                |                                                  | 687 148                               |                          | 22 616       |             | 6 346    | 703 418                            |

## Amortissements

| Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/09/2022 |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |

|                      |                                                                                    |                |               |  |                |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|--|----------------|
| <b>INCORPORELLES</b> | Frais d'établissement et de développement                                          |                |               |  |                |
|                      | Fonds commercial                                                                   |                |               |  |                |
|                      | Autres immobilisations incorporelles                                               | 40 827         |               |  | 40 827         |
|                      | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         | <b>40 827</b>  |               |  | <b>40 827</b>  |
| <b>CORPORELLES</b>   | Terrains                                                                           |                |               |  |                |
|                      | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                |               |  |                |
|                      | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                |               |  |                |
|                      | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 111 085        | 33 693        |  | 144 779        |
|                      | Matériel de transport                                                              | 4 881          | 680           |  | 5 561          |
|                      | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 116 091        | 11 717        |  | 127 808        |
|                      | Emballages récupérables et divers                                                  |                |               |  |                |
|                      | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>232 057</b> | <b>46 090</b> |  | <b>278 147</b> |
| <b>TOTAL</b>         |                                                                                    | <b>272 885</b> | <b>46 090</b> |  | <b>318 975</b> |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                                                 | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                        |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers                                         |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                           |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                    |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |

## Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/09/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                          | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                               |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 40 643         | 49 284        | 27 511      | 62 417     |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           | 40 643         | 49 284        | 27 511      | 62 417     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                               | 40 643         | 49 284        | 27 511      | 62 417     |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 49 284        | 27 511      |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |               |             |            |

## Créances et Dettes

|                                                               |                                               | 30/09/2022       | 1 an au plus     | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      |                  |                  |             |
|                                                               | Prêts                                         | 7 704            | 7 704            |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            |                  |                  |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  |                  |                  |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 1 009 160        | 1 009 160        |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                |                  |                  |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                  |                  |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 23 195           | 23 195           |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |             |
|                                                               | Divers                                        |                  |                  |             |
|                                                               | Groupe et associés                            | 381 749          | 381 749          |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 3 680            | 3 680            |             |
|                                                               | Charges constatées d'avances                  | 12 017           | 12 017           |             |
|                                                               | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>1 437 505</b> | <b>1 437 505</b> |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               | 9 000            |                  |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               | 1 296            |                  |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                  |                  |             |

|                                                |                                                       | 30/09/2022       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans  |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| DETTES                                         | Emprunts obligataires convertibles                    |                  |                  |                |                |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |                  |                  |                |                |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  | 1 991            | 1 991            |                |                |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 439 377          | 78 888           | 249 596        | 110 893        |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |                  |                  |                |                |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 102 135          | 102 135          |                |                |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 149 569          | 149 569          |                |                |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 91 203           | 91 203           |                |                |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |                  |                  |                |                |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 201 922          | 201 922          |                |                |
|                                                | Obligations cautionnées                               |                  |                  |                |                |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 3 281            | 3 281            |                |                |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                  |                  |                |                |
|                                                | Groupe et associés                                    | 14 987           | 14 987           |                |                |
|                                                | Autres dettes                                         | 37 386           | 37 386           |                |                |
|                                                | Dette représentative de titres empruntés              |                  |                  |                |                |
|                                                | Produits constatés d'avance                           | 319 184          | 319 184          |                |                |
|                                                | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>1 361 035</b> | <b>1 000 546</b> | <b>249 596</b> | <b>110 893</b> |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |                  |                  |                |                |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 49 451           |                  |                |                |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       | 411              |                  |                |                |

## Charges à payer

30/09/2022

|                                                               |        |                |
|---------------------------------------------------------------|--------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |        | <b>179 153</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |        | <b>1 991</b>   |
| Interets courus                                               | 1 991  |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |        | <b>1 229</b>   |
| Fournisseurs FAR                                              | 1 229  |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |        | <b>143 077</b> |
| Provision congés payés                                        | 43 476 |                |
| Personnel autres ch à pay                                     | 59 670 |                |
| Ch sociales à payer                                           | 17 830 |                |
| Ch sociales à payer                                           | 20 808 |                |
| Etat charges à payer                                          | 1 293  |                |
| <b>Autres dettes</b>                                          |        | <b>32 856</b>  |
| Avoir à établir                                               | 32 856 |                |

## Produits constatés d'avance (avec détail)

|                                             | 30/09/2022 | 30/09/2021 | Variations %     |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  | 319 184    | 494 306    | (175 122) -35,43 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |            |            |                  |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |            |            |                  |
| TOTAL                                       | 319 184    | 494 306    | (175 122) -35,43 |



## Capital social

|                          |                                  | 30/09/2022 | Nombre   | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|------------|----------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 2 520,00 | 19,8413       | 50 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |          |               |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |          |               |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 2 520,00 | 19,8413       | 50 000,00 |

## 30/09/2022

|                                             |  |
|---------------------------------------------|--|
| Capital                                     |  |
| Capitaux propres                            |  |
| Quote part détenue en pourcentage           |  |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute |  |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette |  |
| Prêts et avances consentis                  |  |
| Montant des cautions et avals               |  |
| Chiffre d'affaires                          |  |
| Résultat du dernier exercice clos           |  |
| Dividendes encaissés                        |  |

## Bilan Actif

|                             |                                                    | 30/09/2022       |                   |                  | 30/09/2021       |
|-----------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| ACTIF IMMOBILISE            | Capital souscrit non appelé ( I )                  |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                             | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|                             | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                             | Concessions brevets droits similaires              | 40 827           | 40 827            |                  |                  |
|                             | Fonds commercial (1)                               | 67 570           |                   | 67 570           | 67 570           |
|                             | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|                             | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                             | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
|                             | Constructions                                      |                  |                   |                  |                  |
|                             | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres immobilisations corporelles                 | 578 241          | 278 147           | 300 094          | 338 533          |
|                             | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  | 2 085            |
|                             | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                             | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres participations                              | 9 075            |                   | 9 075            | 6 075            |
|                             | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres titres immobilisés                          |                  |                   |                  |                  |
|                             | Prêts                                              | 7 704            |                   | 7 704            |                  |
|                             | Autres immobilisations financières                 |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ( II )</b>         |                                                    | <b>703 418</b>   | <b>318 975</b>    | <b>384 443</b>   | <b>414 263</b>   |
| ACTIF CIRCULANT             | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                             | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|                             | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|                             | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|                             | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                             | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                             | Créances clients et comptes rattachés              | 1 009 160        | 62 417            | 946 743          | 1 107 285        |
|                             | Autres créances                                    | 408 624          |                   | 408 624          | 383 798          |
|                             | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 71 980           |                   | 71 980           | 215 139          |
| COMPTES DE REGULARISATION   | Charges constatées d'avance                        | 12 017           |                   | 12 017           | 5 449            |
|                             | <b>TOTAL ( III )</b>                               | <b>1 501 781</b> | <b>62 417</b>     | <b>1 439 364</b> | <b>1 711 671</b> |
|                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |                  |                   |                  |                  |
|                             | Primes de remboursement des obligations ( V )      |                  |                   |                  |                  |
|                             | Ecarts de conversion actif ( VI )                  |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b> |                                                    | <b>2 205 198</b> | <b>381 391</b>    | <b>1 823 807</b> | <b>2 125 934</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

7 704

(3) dont créances à plus d'un an