

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 20428

Numéro SIREN : 452 997 398

Nom ou dénomination : Alliance Experts - Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2023 sous le numéro de dépôt 16363



ALLIANCE EXPERTS



SARL ALLIANCE EXPERTS STE EXPERTISE COMPTABLE  
33 RUE DE ROUBAIX  
59200 TOURCOING

*2023 S016363*

## ARRETE DES COMPTES

AU

30/09/2022

*Certifics conformes  
à l'original*

### ALLIANCE EXPERTS

33 rue de Roubaix

59200 TOURCOING

Téléphone : 03.20.28.01.40

Télécopie : 03.20.28.01.41

Numéro SIRET : 45299739800022

E-Mail : [contact.tourcoing@alliance-experts.fr](mailto:contact.tourcoing@alliance-experts.fr)

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 292	4 292		
	Fonds commercial (1)	503 831		503 831	503 831
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	26 689	27 352	(663)	1 483
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	68 373	42 000	26 373	19 478
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 512		4 512	4 136	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>607 697</b>	<b>73 644</b>	<b>534 053</b>	<b>528 928</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	584 428	220 174	364 254	216 971
	Autres créances	130 145		130 145	135 848
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	274 123		274 123	299 955	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	15 394		15 394	20 872
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 004 090</b>	<b>220 174</b>	<b>783 915</b>	<b>673 646</b>
COMPTES DE REGULARISATION	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>1 611 787</b>	<b>293 818</b>	<b>1 317 968</b>	<b>1 202 575</b>

(1) dont droit au bail

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

4 512

4 136

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

		30/09/2022	30/09/2021
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Écarts de réévaluation	8 000	8 000
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	650 359	650 359
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	122 753	106 064
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
		<b>Total des capitaux propres</b>	<b>781 912</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
		<b>Total des autres fonds propres</b>	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		
		<b>Total des provisions</b>	
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	131	177
	Emprunts et dettes financières divers (3)	894	4 617
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 415	183 331
	Dettes fiscales et sociales	185 794	160 231
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	9 576	3 338	
	Produits constatés d'avance (1)	141 246	85 656
	<b>Total des dettes</b>	<b>536 056</b>	<b>437 351</b>
	Écarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 317 968</b>	<b>1 202 575</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	122 752,73	106 063,78
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	536 056	437 351
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	131	177
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 30/09/2022

**ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **1 317 968** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 398 473** euros et un total **charges** de **1 275 720** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **122 753** 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

Le cas échéant, 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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

## 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

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	508 123					508 123
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>508 123</b>					<b>508 123</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	26 689					26 689
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	54 840		13 533			68 373
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>81 529</b>		<b>13 533</b>			<b>95 062</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	4 136		376			4 512
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>4 136</b>		<b>376</b>			<b>4 512</b>
<b>TOTAL</b>	<b>593 788</b>		<b>13 909</b>			<b>607 697</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 292			4 292
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 292</b>			<b>4 292</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	25 206	2 146		27 352
	Instal technique. matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	35 362	6 639		42 000
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>60 568</b>	<b>8 784</b>		<b>69 352</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>64 860</b>	<b>8 784</b>		<b>73 644</b>

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

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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 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

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">}</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	202 000	61 938	43 764	220 174
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>202 000</b>	<b>61 938</b>	<b>43 764</b>	<b>220 174</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>202 000</b>	<b>61 938</b>	<b>43 764</b>	<b>220 174</b>
Dont dotations et reprises <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">}</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		61 938	43 764		

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

Etat exprimé en euros

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 512	4 512	
	Clients douteux ou litigieux	23 129	23 129	
	Autres créances clients	561 299	561 299	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	427	427	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	43 567	43 567	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	85 889	85 889	
	Débiteurs divers	262	262	
Charges constatées d'avances	15 394	15 394		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>734 479</b>	<b>734 479</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	131	131		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	198 415	198 415		
	Personnel et comptes rattachés	31 066	31 066		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 687	36 687		
	Impôts sur les bénéfices	5 204	5 204		
	Taxes sur la valeur ajoutée	109 668	109 668		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 169	3 169		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	894	894		
Autres dettes	9 576	9 576			
<del>Dettes représentatives de titres empruntés</del>					
Produits constatés d'avance	141 246	141 246			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>536 056</b>	<b>536 056</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		894			

## Réévaluations

Etat exprimé en euros

30/09/2022	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
<b>PROV. SPEC. REEVALUATION</b>						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
<b>TOTAL</b>						
<b>AUTRES ELEMENTS</b>						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
<b>TOTAL</b>						

## Frais d'établissement

30/09/2022	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
<b>TOTAL</b>		

## Frais de recherche

Etat exprimé en euros	30/09/2022	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
<b>Dép. R &amp; D sans contrepartie spécifique</b> - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels  <b>Dép. R &amp; D avec contrepartie spécifique</b> - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
<b>TOTAL</b>					
<b>Autres dépenses de R &amp; D</b> - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

## Fonds Commercial

	30/09/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
<b>TOTAL</b>		

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/09/2022	30/09/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	965	602	362	60,18
<b>TOTAL</b>	<b>965</b>	<b>602</b>	<b>362</b>	<b>60,18</b>

NEANT

## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/09/2022	30/09/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	15 394	20 872	(5 479)	-26,25
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>15 394</b>	<b>20 872</b>	<b>(5 479)</b>	<b>-26,25</b>

NEANT

## Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/09/2022	30/09/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	141 246	85 656	55 590	64,90
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>	<b>141 246</b>	<b>85 656</b>	<b>55 590</b>	<b>64,90</b>

NEANT

## Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/09/2022
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

## Capital social

	30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	100,00	80,0000	8 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>100,00</b>	<b>80,0000</b>	<b>8 000,00</b>

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/09/2021	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/09/2022
Capital social	8 000				8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	800				800
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	650 359				650 359
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	106 064	(106 064)		122 753	122 753
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>765 223</b>	<b>(106 064)</b>		<b>122 753</b>	<b>781 912</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 106 064

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 106 064

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 659 159

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 659 159

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 16 689

## Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2022
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>						
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>						

NEANT

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

NEANT



# ALLIANCE EXPERTS

Société d'expertise comptable à responsabilité limitée au capital de 8 000 €

Siège social : 33 Rue de Roubaix

59200 TOURCOING

RCS LILLE METROPOLE B 452 997 398

## ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 FEVRIER 2023

### Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022 :

#### DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance, approuve dans toutes leurs parties ledit rapport de gestion, ainsi que l'inventaire et les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils ont été présentés, et qui font apparaître pour ledit exercice un résultat bénéficiaire de 122 752.73 €.

L'assemblée générale décide de distribuer la totalité de ce bénéfice de 122 752.73 € sous forme de dividendes à l'associée unique. Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 659 159 €.

Conformément à l'article 243 bis du CGI, il est signalé le montant des dividendes distribué au cours des trois derniers exercices :

*Exercice 2019-2020 : 91 175 € distribués*

*Exercice 2020-2021 : 83 950 € distribués*

*Exercice 2021-2022 : 106 064 € distribués*

### Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 12 février 2023 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La gérance

