

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 : 1994 B 01265

Numéro SIREN : 399 194 208

Nom ou dénomination : AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES RHONE ALPES

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/010283

BILAN ACTIF

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
COURRIER

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
Capital souscrit non appelé (I)							
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires							
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	143 808	110 869	32 940	34 930	1 991	5.70	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	630 000		630 000	630 000			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	23 656		23 656	23 656			
Total II	797 465	110 869	686 596	688 587	1 991	0.29	
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en cours							
Matières premières, approvisionnements							
En-cours de production de biens							
En-cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances (3)							
Clients et comptes rattachés	507 113	66 223	440 889	497 879	56 990	11.45	
Autres créances	78 933		78 933	77 535	1 398	1.80	
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	461 290		461 290	1 061 480	600 190	56.54	
Disponibilités	440 787		440 787	345 045	95 742	27.75	
Charges constatées d'avance (3)	36 800		36 800	48 304	11 503	23.81	
Total III	1 524 922	66 223	1 458 699	2 030 242	571 544	28.15	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 322 387	177 092	2 145 295	2 718 829	573 534	21.09	

*Certifié conforme
à l'original
Le Président*

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 23 656
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

		PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 37 200)		37 200		37 200			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport							
	Ecarts de réévaluation							
	Réserves							
	Réserve légale		3 720		3 720			
	Réserves statutaires ou contractuelles							
	Réserves réglementées							
	Autres réserves		191 846		610 043	418 197	68.55	
	Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		151 099		415 803	264 704	63.66	
	Subventions d'investissement							
	Provisions réglementées							
	Total I		383 865		1 066 766	682 901	64.02	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs							
	Avances conditionnées							
	Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques							
	Provisions pour charges							
	Total III							
DETTES (I)	Dettes financières							
	Emprunts obligataires convertibles							
	Autres emprunts obligataires							
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		644 467		769 682	125 215	16.27	
	Concours bancaires courants		20 235		3 519	16 716	475.03	
	Emprunts et dettes financières diverses		270 219		15	270 204	NS	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
	Dettes d'exploitation							
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		107 110		106 681	429	0.40	
	Dettes fiscales et sociales		270 249		340 083	69 834	20.53	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés								
Autres dettes		22 585		26 318	3 733	14.18		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		426 565		405 766	20 799	5.13	
	Total IV		1 761 430		1 652 063	109 367	6.62	
	Ecarts de conversion passif (V)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 145 295		2 718 829	573 534	21.09	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 259 338

963 063

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 020 967		2 020 967	2 742 358	721 391	26.31
Chiffre d'affaires NET	2 020 967		2 020 967	2 742 358	721 391	26.31
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			22 000	4 000	18 000	450.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			81 717	102 940	21 224	20.62
Autres produits			11 714	143	11 571	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			2 136 398	2 849 442	713 044	25.02
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 061 785	1 306 936	245 151	18.76
Impôts, taxes et versements assimilés			38 759	50 634	11 876	23.45
Salaires et traitements			657 524	915 975	258 450	28.22
Charges sociales			257 784	367 095	109 311	29.78
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 932	16 032	900	5.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			34 868	21 914	12 954	59.11
Dotations aux provisions						
Autres charges			92	240	148	61.63
Total des Charges d'exploitation (II)			2 067 744	2 678 826	611 082	22.81
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			68 654	170 616	101 962	59.76
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	99 960				99 960	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	809		792		17	2.13
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	100 769		792		99 977	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 526		3 012		2 514	83.46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	5 526		3 012		2 514	83.46
2. Résultat financier (V-VI)	95 243		2 220		97 463	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	163 896		168 395		4 499	2.67
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1		287 400		287 399	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	1		287 400		287 399	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	565		489		76	15.48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	89				89	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	654		489		165	33.76
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	653		286 911		287 564	100.23
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	12 144		39 503		27 359	69.26
Total des produits (I+III+V+VII)	2 237 168		3 137 634		900 466	28.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 086 069		2 721 831		635 762	23.36
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	151 099		415 803		264 704	63.66

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SAS ACA RHONE-ALPES

3 CHEMIN DU VIEUX CHENE

38240 MEYLAN

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES
3 CHEMIN DU VIEUX CHENE

38240 MEYLAN
04.76.41.34.24

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 145 294.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 020 966.95 Euros et dégageant un bénéfice de 151 098.78 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 566		
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements divers	11 175		3 554
Matériel de transport	84 596		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 938		11 477
TOTAL	163 709		15 031
Autres participations	630 000		
Prêts, autres immobilisations financières	23 656		
TOTAL	653 656		
TOTAL GENERAL	825 931		15 031

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		8 566		
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers			14 729	14 729
Matériel de transport		28 367	56 229	56 229
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 564	72 850	72 850
TOTAL		34 931	143 808	143 808
Autres participations			630 000	630 000
Prêts, autres immobilisations financières			23 656	23 656
TOTAL			653 656	653 656
TOTAL GENERAL		43 497	797 465	797 465

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	8 566		8 566	
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers	10 381	502		10 883
Matériel de transport	63 858	5 041	28 367	40 532
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	54 540	11 389	6 475	59 454
TOTAL	128 779	16 932	34 842	110 869
TOTAL GENERAL	137 344	16 932	43 407	110 869

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	502				
Matériel de transport	5 041				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 154	236			
TOTAL	16 697	236			
TOTAL GENERAL	16 697	236			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	113 072	34 868	81 717		66 223
TOTAL	113 072	34 868	81 717		66 223
TOTAL GENERAL	113 072	34 868	81 717		66 223
Dont dotations et reprises d'exploitation		34 868	81 717		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	23 656	23 656	
Autres créances clients	422 539	422 539	
Personnel et comptes rattachés	43 596	43 596	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 533	22 533	
Impôts sur les bénéfiques	26 392	26 392	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 697	8 697	
Divers état et autres collectivités publiques	0	0	
Débiteurs divers	107 969	107 969	
Charges constatées d'avance	36 800	36 800	
TOTAL	692 183	692 183	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	14 298	14 298		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	644 467	211 263	433 204	
Fournisseurs et comptes rattachés	58 570	58 570		
Personnel et comptes rattachés	79 312	79 312		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 377	25 377		
Taxe sur la valeur ajoutée	143 105	143 105		
Autres impôts taxes et assimilés	77	77		
Groupe et associés	270 219	270 219		
Autres dettes	30 553	30 553		
Produits constatés d'avance	426 565	426 565		
TOTAL	1 692 542	1 259 338	433 204	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	125 215			

AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES RHONE ALPES

ACA RHONE ALPES

Société par Actions Simplifiée au capital de 37 200 €
Siège Social : 3, Chemin du Vieux Chêne 38240 MEYLAN
RCS GRENOBLE B 399 194 208

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2022

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 151.099,78 € en distribution de dividende à hauteur de 126.600 € et le solde soit 24.499,78 € en sera porté en « Autres réserves ».

En application des dispositions de l'article 3 du pacte d'associés signé le 30 avril 2021 la distribution sera répartie de la manière suivante :

- Dividende de base (Art. 3.2. du pacte) : 25 € par action soit un total de 15.000 € versé à l'ensemble des actionnaires au prorata de leur participation,
- Superdividende (Art. 3.3. du pacte) : 225 € par action soit un total de 111.600 € versé aux actionnaires de catégorie A (catégorie définie à l'Art. 3.1 du pacte) au prorata de leur participation.

Ce dividende sera mis en paiement ce jour.

Les capitaux propres de la société à l'issue de cette distribution s'établiront à 257.264,93 €.

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

31 décembre 2019 :	0 €,
31 décembre 2020 :	0 €,
31 décembre 2021 :	834.000 €.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 avril 2023

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président

Philippe RONIN



SAS ACA RHONE ALPES

3 Chemin du Vieux Chêne

38 240 MEYLAN

Société par actions simplifiée au capital de 37 200 Euros
RCS GRENOBLE B 399 194 208

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022

SAS ACA RHONE ALPES

3 Chemin du Vieux Chêne

38 240 MEYLAN

SAS au capital de 37 200 Euros
RCS GRENOBLE B 399 194 208

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée dans votre assemblée, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société ACA RHONE ALPES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance l'appréciation suivante qui, selon mon jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de mes appréciations des règles et méthodes comptables définies dans l'annexe, j'ai vérifié le caractère approprié des règles et méthodes comptables, de leur correcte application dans les comptes annuels.

L'appréciation ainsi portée s'inscrit dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon 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 la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données 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.441-4 du code de commerce, ne sont pas 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.

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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à La Tronche, le 6 avril 2023

Pascal RECOUVREUR
Commissaire aux Comptes



SAS ACA RHONE-ALPES

3 CHEMIN DU VIEUX CHENE

38240 MEYLAN

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022



3 CHEMIN DU VIEUX CHENE

38240 MEYLAN

Tél. 04.76.41.34.24

E-mail. grenoble@aca-sudest.fr

SAS ACA RHONE-ALPES

3 CHEMIN DU VIEUX CHENE

38240 MEYLAN

COMPTES ANNUELS

AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES
3 CHEMIN DU VIEUX CHENE

38240 MEYLAN
04.76.41.34.24

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	143 808	110 869	32 940	34 930	1 991	5.70	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	630 000		630 000	630 000				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	23 656		23 656	23 656				
	Total II	797 465	110 869	686 596	688 587	1 991	0.29	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	507 113	66 223	440 889	497 879	56 990	11.45	
	Autres créances	78 933		78 933	77 535	1 398	1.80	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	461 290		461 290	1 061 480	600 190	56.54		
Disponibilités	440 787		440 787	345 045	95 742	27.75		
Charges constatées d'avance (3)	36 800		36 800	48 304	11 503	23.81		
	Total III	1 524 922	66 223	1 458 699	2 030 242	571 544	28.15	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 322 387	177 092	2 145 295	2 718 829	573 534	21.09	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

23 656

BILAN PASSIF

		PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
				31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 37 200)	37 200		37 200					
	Primes d'émission, de fusion, d'apport								
	Ecarts de réévaluation								
	Réserves								
	Réserve légale	3 720		3 720					
	Réserves statutaires ou contractuelles								
	Réserves réglementées								
	Autres réserves	191 846		610 043		418 197	68.55		
	Report à nouveau								
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	151 099		415 803		264 704	63.66		
Subventions d'investissement									
Provisions réglementées									
Total I	383 865		1 066 766		682 901	64.02			
AUTRES	Produit des émissions de titres participatifs								
	Avances conditionnées								
Total II									
PROVISIONS	Provisions pour risques								
	Provisions pour charges								
Total III									
COMPTES DE RÈGLEMENTS (1)	Dettes financières								
	Emprunts obligataires convertibles								
	Autres emprunts obligataires								
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	644 467		769 682		125 215	16.27		
	Concours bancaires courants	20 235		3 519		16 716	475.03		
	Emprunts et dettes financières diverses	270 219		15		270 204	NS		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours								
	Dettes d'exploitation								
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 110		106 681		429	0.40		
	Dettes fiscales et sociales	270 249		340 083		69 834	20.53		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés									
Autres dettes	22 585		26 318		3 733	14.18			
Comptes de RÈGLEMENTS (1)	Produits constatés d'avance (1)	426 565		405 766		20 799	5.13		
	Total IV	1 761 430		1 652 063		109 367	6.62		
Ecarts de conversion passif (V)									
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 145 295		2 718 829		573 534	21.09			

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 259 338

963 063

12

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 020 967		2 020 967	2 742 358		721 391	26.31
Chiffre d'affaires NET	2 020 967		2 020 967	2 742 358		721 391	26.31
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			22 000	4 000		18 000	450.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			81 717	102 940		21 224	20.62
Autres produits			11 714	143		11 571	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			2 136 398	2 849 442		713 044	25.02
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 061 785	1 306 936		245 151	18.76
Impôts, taxes et versements assimilés			38 759	50 634		11 876	23.45
Salaires et traitements			657 524	915 975		258 450	28.22
Charges sociales			257 784	367 095		109 311	29.78
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 932	16 032		900	5.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			34 868	21 914		12 954	59.11
Dotations aux provisions							
Autres charges			92	240		148	61.63
Total des Charges d'exploitation (II)			2 067 744	2 678 826		611 082	22.81
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			68 654	170 616		101 962	59.76
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	99 960				99 960	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	809		792		17	2.13
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total	100 769		792		99 977	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 526		3 012		2 514	83.46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total	5 526		3 012		2 514	83.46
2. Résultat financier (V-VI)	95 243		2 220		97 463	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	163 896		168 395		4 499	2.67
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1		287 400		287 399	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total	1		287 400		287 399	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	565		489		76	15.48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	89				89	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total	654		489		165	33.76
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	653		286 911		287 564	100.23
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	12 144		39 503		27 359	69.26
Total des produits (I+III+V+VII)	2 237 168		3 137 634		900 466	28.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 086 069		2 721 831		635 762	23.36
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	151 099		415 803		264 704	63.66

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SAS ACA RHONE-ALPES
3 CHEMIN DU VIEUX CHENE
38240 MEYLAN

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES
3 CHEMIN DU VIEUX CHENE

38240 MEYLAN
04.76.41.34.24



ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 145 294.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 020 966.95 Euros et dégagant un bénéfice de 151 098.78 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 566		
TOTAL	8 566		
Installations générales agencements aménagements divers	11 175		3 554
Matériel de transport	84 596		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 938		11 477
TOTAL	163 709		15 031
Autres participations	630 000		
Prêts, autres immobilisations financières	23 656		
TOTAL	653 656		
TOTAL GENERAL	825 931		15 031

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		8 566		
TOTAL		8 566		
Installations générales agencements aménagements divers			14 729	14 729
Matériel de transport		28 367	56 229	56 229
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 564	72 850	72 850
TOTAL		34 931	143 808	143 808
Autres participations			630 000	630 000
Prêts, autres immobilisations financières			23 656	23 656
TOTAL			653 656	653 656
TOTAL GENERAL		43 497	797 465	797 465

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	8 566		8 566	
TOTAL	8 566		8 566	
Installations générales agencements aménagements divers	10 381	502		10 883
Matériel de transport	63 858	5 041	28 367	40 532
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	54 540	11 389	6 475	59 454
TOTAL	128 779	16 932	34 842	110 869
TOTAL GENERAL	137 344	16 932	43 407	110 869

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	502				
Matériel de transport	5 041				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 154	236			
TOTAL	16 697	236			
TOTAL GENERAL	16 697	236			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	113 072	34 868	81 717		66 223
TOTAL	113 072	34 868	81 717		66 223
TOTAL GENERAL	113 072	34 868	81 717		66 223
Dont dotations et reprises d'exploitation		34 868	81 717		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	23 656	23 656	
Autres créances clients	422 539	422 539	
Personnel et comptes rattachés	43 596	43 596	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 533	22 533	
Impôts sur les bénéficiaires	26 392	26 392	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 697	8 697	
Divers état et autres collectivités publiques	0	0	
Débiteurs divers	107 969	107 969	
Charges constatées d'avance	36 800	36 800	
TOTAL	692 183	692 183	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	14 298	14 298		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	644 467	211 263	433 204	
Fournisseurs et comptes rattachés	58 570	58 570		
Personnel et comptes rattachés	79 312	79 312		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 377	25 377		
Taxe sur la valeur ajoutée	143 105	143 105		
Autres impôts taxes et assimilés	77	77		
Groupe et associés	270 219	270 219		
Autres dettes	30 553	30 553		
Produits constatés d'avance	426 565	426 565		
TOTAL	1 692 542	1 259 338	433 204	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	125 215			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	62.0000	600			600

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	50 705
Autres créances	2 000
Total	52 705

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 614
Dettes fiscales et sociales	98 217
Total	100 831

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		36 800
Total		36 800
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		426 565
Total		426 565