

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 03550 Numéro SIREN : 399 398 460 Nom ou dénomination : AARTILL

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2023 sous le numéro de dépôt 8625

867.5

COMPTA EXPERT PLESSIS BOUCHARD	SARL AARTILL	Page : 3
--------------------------------	--------------	----------

DÉPÔT DU

24 JUL. 2023

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES
Etat exprimé en euros

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	808	808		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	9 147		9 147	9 147
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques.mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 541	999	1 542	2 050
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				2 000
TOTAL (II)		12 496	1 808	10 688	13 197
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	21 572		21 572	41 069
	Autres créances	423		423	2 123
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	150 000		150 000	150 000
	DISPONIBILITES	79 654		79 654	32 694
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	779		779	19
	TOTAL (III)	252 429		252 429	225 906
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		264 925	1 808	263 117	239 102

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

2 000

Etats financiers au 31/12/2022

Bilan



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	24 000	24 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	29 639	29 639
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(72 005)	(12 135)
	Résultat de l'exercice	120 236	(59 870)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	101 870	(18 366)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	25	28
	Emprunts et dettes financières divers (3)	36 940	33 003
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 879	2 212
	Dettes fiscales et sociales	121 403	222 225
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	161 247	257 468
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	263 117	239 102
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	120 236,32	(59 870,14)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	161 247	257 468
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	25	28
	(3) Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/12/2022

Compte de Résultat

COMPTA EXPERT PLESSIS BOUCHARD

SARL AARTILL

Page : 6

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022		31/12/2021
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	132 258		100 930
	Montant net du chiffre d'affaires	132 258		100 930
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			8 23
	Total des produits d'exploitation (1)			132 266 100 953
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			164 115
	Autres achats et charges externes			18 196 38 012
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 043 2 166
	Salaires et traitements			(11 967) 47 411
	Charges sociales du personnel			(18 354) 5 735
	Cotisations personnelles de l'exploitant			23 889 31 122
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			508 15 349
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			5 26
	Total des charges d'exploitation (2)			13 483 139 937
RESULTAT D'EXPLOITATION				118 783 (38 984)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		118 783	(38 984)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	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	2 651	2 781
	Total des produits financiers	2 651	2 781
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		32
	Total des charges financières		32
RESULTAT FINANCIER		2 651	2 749
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		121 434	(36 235)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		23 635
	Total des charges exceptionnelles		23 635
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(23 635)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 198	
TOTAL DES PRODUITS		134 918	103 734
TOTAL DES CHARGES		14 681	163 604
RESULTAT DE L'EXERCICE		120 236	(59 870)
(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			

Etats financiers au 31/12/2022

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		10 688,48	4,06	13 196,68	5,52	(2 508,20)	-19,01
Frais d'établissement							
2010000	Frais d'établissement	808,36	0,31	808,36	0,34		
2801000	AMORTISSEMENT FRAIS D'ETABLISSEMENT	(808,36)	-0,31	(808,36)	-0,34		
Fonds Commercial		9 146,94	3,48	9 146,94	3,83		
2070000	FONDS COMMERCIAL	9 146,94	3,48	9 146,94	3,83		
Autres immobilisations corporelles		1 541,54	0,59	2 049,74	0,86	(508,20)	-24,79
2183000	MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	2 541,00	0,97	2 541,00	1,06		
2818300	Compte n° 2818300	(999,46)	-0,38	(491,26)	-0,21	(508,20)	-103,45
Autres immobilisations financières				2 000,00	0,84	(2 000,00)	-100,00
2750000	Depots et cautionnements			2 000,00	0,84	(2 000,00)	-100,00
TOTAL III - Actif Circulant NET		252 428,68	95,94	225 905,57	94,48	26 523,11	11,74
Créances clients et comptes rattachés		21 572,18	8,20	41 069,35	17,18	(19 497,17)	-47,47
041D	Collectif clients débiteurs	21 572,18	8,20	41 069,35	17,18	(19 497,17)	-47,47
Autres créances		423,47	0,16	2 123,08	0,89	(1 699,61)	-80,05
4456600	TVA SUR AUTRES BIENS & SERVICE	162,97	0,06	838,33	0,35	(675,36)	-80,56
4456700	CREDIT DE TVA A REPORTER			1 025,00	0,43	(1 025,00)	-100,00
4458600	Taxe s/CA factures non parvenu	260,50	0,10	259,75	0,11	0,75	0,29
Valeurs mobilières de placement		150 000,00	57,01	150 000,00	62,73		
5031000	Titres cotés	150 000,00	57,01	150 000,00	62,73		
Disponibilités		79 654,32	30,27	32 694,43	13,67	46 959,89	143,63
5120000	Banque	31 160,83	11,84	8 869,66	3,71	22 291,17	251,32
5126000	CAISSE EPARGNE EXCEDENT PRO	48 493,49	18,43	23 824,77	9,96	24 668,72	103,54
Charges constatées d'avance		778,71	0,30	18,71	0,01	760,00	N/S
4860000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	778,71	0,30	18,71	0,01	760,00	N/S
TOTAL DU BILAN ACTIF		263 117,16	100,00	239 102,25	100,00	24 014,91	10,04

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		101 870,46	38,72	(18 365,86)	-7,68	120 236,32	654,67
Capital Social ou individuel		24 000,00	9,12	24 000,00	10,04		
1010000	CAPITAL	24 000,00	9,12	24 000,00	10,04		
Réserve légale		29 639,15	11,26	29 639,15	12,40		
1061000	RESERVE LEGALE	2 400,00	0,91	2 400,00	1,00		
1061300	Reserve Extraordinaire	27 239,15	10,35	27 239,15	11,39		
Report à nouveau		(72 005,01)	-27,37	(12 134,87)	-5,08	(59 870,14)	-493,37
1190000	Report a nouveau DEBITEUR	(72 005,01)	-27,37	(12 134,87)	-5,08	(59 870,14)	-493,37
Résultat de l'exercice		120 236,32	45,70	(59 870,14)	-25,04	180 106,46	300,83
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		161 246,70	61,28	257 468,11	107,68	(96 221,41)	-37,37
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		25,17	0,01	27,66	0,01	(2,49)	-9,00
5198000	AGIOS	25,17	0,01	27,66	0,01	(2,49)	-9,00
Emprunts et dettes financières divers		36 939,80	14,04	33 003,29	13,80	3 936,51	11,93
4551000	CT CT MICHEL PIERONI	32 820,63	12,47	28 996,12	12,13	3 824,51	13,19
4553000	CT CT SUIGNARD VERONIQUE	4 119,17	1,57	4 007,17	1,68	112,00	2,79
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 878,89	1,09	2 212,09	0,93	666,80	30,14
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	1 315,89	0,50	653,59	0,27	662,30	101,33
4081000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	1 563,00	0,59	1 558,50	0,65	4,50	0,29
Dettes fiscales et sociales		121 402,84	46,14	222 225,07	92,94	(100 822,23)	-45,37
421PIEVE	Personnel - Remunerations dues			2 908,36	1,22	(2 908,36)	-100,00
4282000	DET TES PROV P/ CONGES PAYES	4 735,85	1,80	3 135,62	1,31	1 600,23	51,03
4283000	PRIMES A PAYER	43 467,41	16,52	125 462,64	52,47	(81 995,23)	-65,35
4285000	CHARGES PRIMES A PAYER	18 245,84	6,93	58 647,30	24,53	(40 401,46)	-68,89
4286000	AUTRES CHARGES A PAYER	23 383,00	8,89	20 271,00	8,48	3 112,00	13,35
4310000	SECURITE SOCIALE	12 429,00	4,72	1 218,00	0,51	11 211,00	920,44
437G029	REUNICA (0171725299)	7 205,68	2,74	704,37	0,29	6 501,31	923,00
437P094	AG2R Reunica Prevoyance (ex AG	570,11	0,22	473,10	0,20	97,01	20,51
4382000	CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	2 154,81	0,82	1 626,45	0,68	528,36	32,49
4386730	Formation continue	404,90	0,15	382,20	0,16	22,70	5,94
4386750	Taxe d'apprentissage	482,20	0,18	436,81	0,18	45,39	10,39
4421000	Prelevement a la source	3 448,00	1,31	115,00	0,05	3 333,00	NS
4440000	ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	1 198,00	0,46			1 198,00	
4455000	TAXES S.C.A. A DECAISSER	1 454,00	0,55			1 454,00	
4457100	TVA COLLECTEE 20%	2 224,04	0,85	6 844,22	2,86	(4 620,18)	-67,50
TOTAL DU BILAN PASSIF		263 117,16	100,00	239 102,25	100,00	24 014,91	10,04

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		132 266,09	100,01	100 952,71	100,02	31 313,38	31,02
Ventes de marchandises							
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		132 258,33	100,00	100 930,21	100,00	31 328,12	31,04
Production vendue Services FRANCE		132 258,33	100,00	100 930,21	100,00	31 328,12	31,04
7060010	PRESTATIONS DE SERVICES A 20 %	116 532,04	88,11	86 430,21	85,63	30 101,83	34,83
7060020	Prestations à l'exportation	3 120,00	2,36	5 000,00	4,95	(1 880,00)	-37,60
7060030	Prestations de services intracommunautaires	12 606,29	9,53			12 606,29	
7080000	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES			9 500,00	9,41	(9 500,00)	-100,00
Montant net du chiffre d'affaires		132 258,33	100,00	100 930,21	100,00	31 328,12	31,04
Autres produits d'exploitation		7,76	0,01	22,50	0,02	(14,74)	-65,51
7580000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	7,76	0,01	22,50	0,02	(14,74)	-65,51
Total des charges d'exploitation		13 483,23	10,19	139 936,98	138,65	(126 453,75)	-90,36
Achats de matières premières et autres appro.		164,00	0,12	114,58	0,11	49,42	43,13
6010000	ACHATS STOCKES MAT. PREMIERES	164,00	0,12	114,58	0,11	49,42	43,13
Autres achats et charges externes		18 195,99	13,76	38 012,48	37,66	(19 816,49)	-52,13
6040000	ACHAT ETUDES ET PRESTATIONS DE			3 846,67	3,81	(3 846,67)	-100,00
6061100	EAU			22,00	0,02	(22,00)	-100,00
6061200	ELECTRICITE			331,97	0,33	(331,97)	-100,00
6061400	GAZ et COMBUSTIBLE			805,36	0,80	(805,36)	-100,00
6063000	FOURN. ENTR. & PETIT EQUIP.	126,66	0,10	622,10	0,62	(495,44)	-79,64
6064000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	13,85	0,01	21,96	0,02	(8,11)	-36,93
6122000	CREDIT-BAIL MOBILIER	3 040,00	2,30	2 888,00	2,86	152,00	5,26
6130000	LOCATIONS			14 400,00	14,27	(14 400,00)	-100,00
6156000	MAINTENANCE			171,34	0,17	(171,34)	-100,00
6160000	PRIMES D'ASSURANCE	1 209,50	0,91	1 305,90	1,29	(96,40)	-7,38
6160810	ASSURANCES DECES SEMPRUNT			83,83	0,08	(83,83)	-100,00
6181000	DOCUMENTATION GENERALE ET TEC	28,52	0,02			28,52	
6226000	HONORAIRES	5 516,02	4,17	5 394,97	5,35	121,05	2,24
6227000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	259,92	0,20	257,25	0,25	2,67	1,04
6231000	ANNONCES ET INSERTIONS			129,99	0,13	(129,99)	-100,00
6241000	TRANSPORTS SUR ACHATS	23,28	0,02	25,80	0,03	(2,52)	-9,77
6251000	VOYAGES & DEPLACEMENTS	6 344,35	4,80	5 629,50	5,58	714,85	12,70
6257000	RECEPTIONS	275,95	0,21	119,28	0,12	156,67	131,35
6262000	TELEPHONE	517,23	0,39	1 041,85	1,03	(524,62)	-50,35
6266000	FRAIS POSTAUX	122,82	0,09	141,85	0,14	(19,03)	-13,42
6278000	AUTRES SERVICES BANCAIRES	670,01	0,51	718,69	0,71	(48,68)	-6,77
6281010	COTISATIONS	47,88	0,04	54,17	0,05	(6,29)	-11,61
Impôts, taxes et versements assimilés		1 042,96	0,79	2 166,15	2,15	(1 123,19)	-51,85
6333000	ORG. PART. EMPL. F.C.	300,05	0,23	382,20	0,38	(82,15)	-21,49
6335000	Taxe d'apprentissage	342,91	0,26	503,95	0,50	(161,04)	-31,96
6351100	CONTRIBUTION FONCIERE DES ENTR	400,00	0,30	1 280,00	1,27	(880,00)	-68,75
Salaires et traitements		(11 967,45)	-9,05	47 411,39	46,97	(59 378,84)	-125,24
6410000	REMUNERATION DU PERSONNEL	(31 567,68)	-23,87	17 091,37	16,93	(48 659,05)	-284,70
6412000	VARIATION CONGES A PAYER	1 600,23	1,21	718,14	0,71	882,09	122,83
6414000	INDEMN. & AVANT DIVERS	3 000,00	2,27			3 000,00	
6414100	ACTIVITE PARTIELLE			1 601,88	1,59	(1 601,88)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
6440000	REMUNERATION GERANT	15 000,00	11,34	28 000,00	27,74	(13 000,00)	-46,43
Charges sociales du personnel		(18 353,96)	-13,88	5 735,24	5,68	(24 089,20)	-420,02
6450200	VARIATION CHARGES SOCIALES S.C.	528,36	0,40	581,13	0,58	(52,77)	-9,08
6451000	COTISATIONS URSSAF	14 779,31	11,17	17 790,05	17,63	(3 010,74)	-16,92
6452000	Cotisations aux mutuelles	1 143,89	0,86	2 571,39	2,55	(1 427,50)	-55,51
6453000	COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE	5 595,94	4,23	8 148,45	8,07	(2 552,51)	-31,33
6457000	Charges sociales sur primes	(40 401,46)	-30,55	(23 459,28)	-23,24	(16 942,18)	-72,22
6475000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACI			103,50	0,10	(103,50)	-100,00
Cotisations personnelles de l'exploitant		23 888,96	18,06	31 121,96	30,84	(7 233,00)	-23,24
646MONDDE	LA MONDIALE DEDUCTIBLE	4 113,60	3,11	4 113,60	4,08		
646MONDIA	LA MONDIALE	9 108,36	6,89	9 066,36	8,98	42,00	0,46
646RSI	RSI RAM	10 667,00	8,07	17 942,00	17,78	(7 275,00)	-40,55
Dotation aux amortissements sur immobilisations		508,20	0,38	15 349,29	15,21	(14 841,09)	-96,69
6811200	DOTATION AMORT IMMO CORPOREL	508,20	0,38	15 349,29	15,21	(14 841,09)	-96,69
Autres charges de gestion courante		4,53		25,89	0,03	(21,36)	-82,50
6580000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	4,53		25,89	0,03	(21,36)	-82,50
Résultat d'exploitation		118 782,86	89,81	(38 984,27)	-38,62	157 767,13	404,69
Total des produits financiers		2 651,46	2,00	2 781,45	2,76	(129,99)	-4,67
Autres intérêts et produits assimilés		2 651,46	2,00	2 781,45	2,76	(129,99)	-4,67
7640000	REVENUS VMP	2 651,46	2,00	2 781,45	2,76	(129,99)	-4,67
Total des charges financières				32,13	0,03	(32,13)	-100,00
Intérêts et charges assimilées				32,13	0,03	(32,13)	-100,00
6611600	INTERETS DES EMPRUNTS			32,13	0,03	(32,13)	-100,00
Résultat financier		2 651,46	2,00	2 749,32	2,72	(97,86)	-3,56
Résultat courant avant impôts		121 434,32	91,82	(36 234,95)	-35,90	157 669,27	435,13
Total des produits exceptionnels							
Total des charges exceptionnelles				23 635,19	23,42	(23 635,19)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital				23 635,19	23,42	(23 635,19)	-100,00
6752000	Compte n° 67520000			23 635,19	23,42	(23 635,19)	-100,00
Résultat exceptionnel				(23 635,19)	-23,42	23 635,19	100,00
Impôts sur les bénéfices		1 198,00	0,91			1 198,00	
6950000	IMPOTS SUR BENEFICES	1 198,00	0,91			1 198,00	
Résultat de l'exercice		120 236,32	90,91	(59 870,14)	-59,32	180 106,46	300,83

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES

Le bilan de l'exercice présente un total de **263 117** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **134 918** euros et un total **charges** de **14 681** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **120 236** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation malgré la crise sanitaire liée au COVID 19 et ses conséquences économiques et financières.

Ces événements ont une incidence sur l'activité de l'entreprise mais il est à ce jour trop tôt pour mesurer leur impact.

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de bases et 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.

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

PRINCIPALES METHODES UTILISEES

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels : 1 à 5 ans

Aménagements des terrains : 10 à 30 ans

Constructions : 15 à 50 ans

Aménagements des constructions : 7 à 20 ans

Matériels et outillages : 3 à 10 ans

Installations générales, agencements et aménagements : 5 à 15 ans

Matériels de transport : 3 à 8 ans

Mobilier, matériels de bureaux et matériels informatiques : 3 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une 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 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, fait l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)

L'article 244 quater C du CGI prévoit que le crédit d'impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement. L'entreprise ne peut ni financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

Mode de comptabilisation :

L'entreprise a opté pour une comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Utilisation du CICE :

Le CICE a été affecté à l'amélioration du fonds de roulement de l'entreprise et à l'investissement.

COMPTA EXPERT PLESSIS BOUCHARD

SARL AARTILL

Page :

17

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	808					808
	Autres	9 147					9 147
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 955					9 955
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 541					2 541
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 541					2 541
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 000				2 000	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 000				2 000	
TOTAL		14 496				2 000	12 496

COMPTA EXPERT PLESSIS BOUCHARD

SARL AARTILL

Page : 18

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	808			808
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	808			808
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	491	508		999
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	491	508		999
TOTAL		1 300	508		1 808

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles }					
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

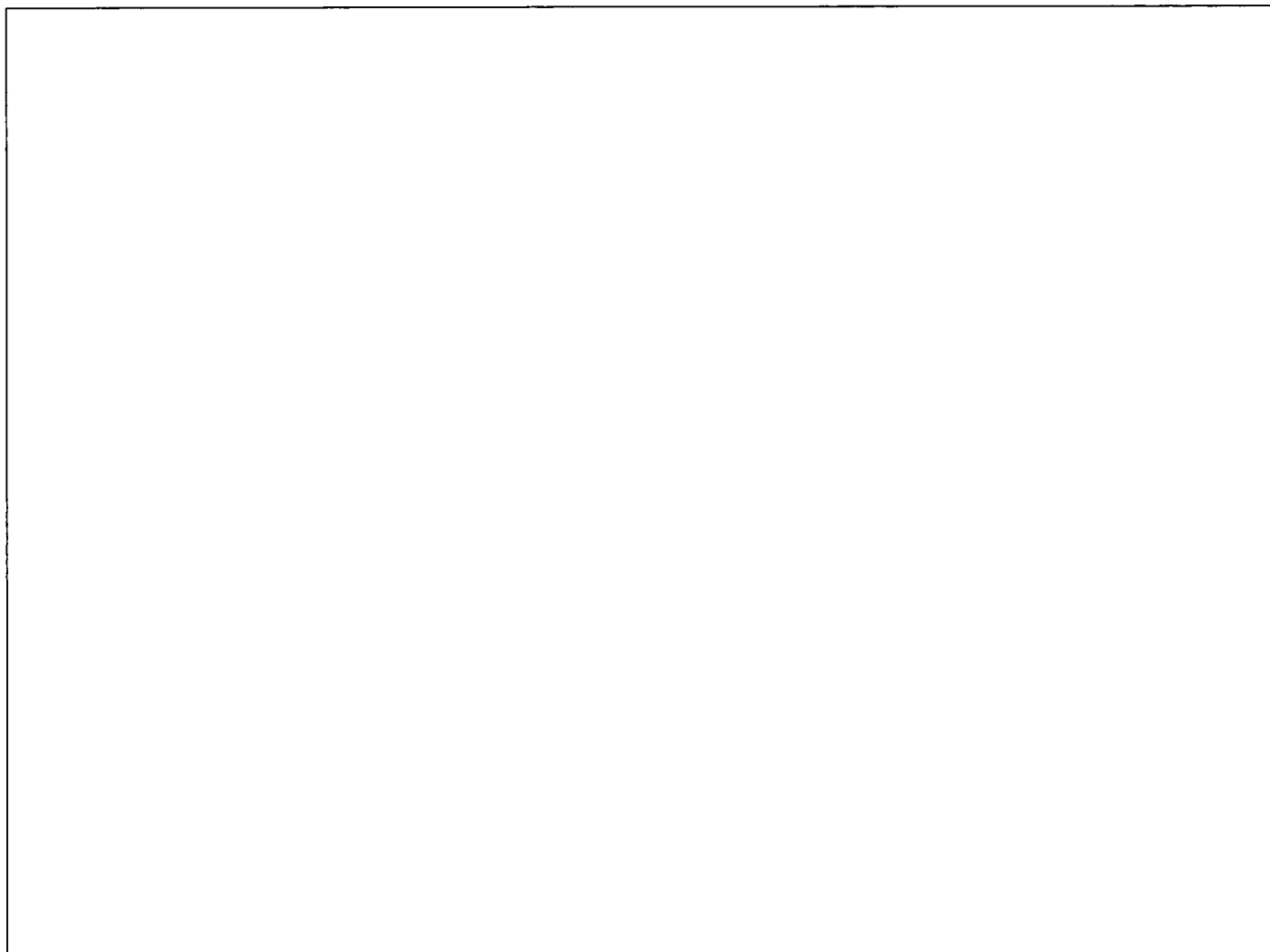
Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	21 572	21 572	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	423	423	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	779	779	
TOTAL DES CREANCES		22 774	22 774	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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	25	25		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 879	2 879		
	Personnel et comptes rattachés	89 832	89 832		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 247	23 247		
	Impôts sur les bénéfices	1 198	1 198		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 678	3 678		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 448	3 448		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	36 940	36 940		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		161 247	161 247		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		36 940			

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 500,00	16,0000	24 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	1 500,00	16,0000	24 000,00



COMPTA EXPERT PLESSIS BOUCHARD

SARL AARTILL

Page :

22

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

AARTILL
Société à responsabilité limitée au capital de 24 000 euros
Siège social : 35 Lieu dit la Nouette 35520 MELESSE
399398460 RCS Rennes

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 4 MAI 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 120 236,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	120 236,00 euros
Absorption des pertes antérieures	72 004,96 euros

Solde	48 231,04 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 48 231,04 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 mai 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

