

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 05974

Numéro SIREN : 822 904 686

Nom ou dénomination : A & T

Ce dépôt a été enregistré le 24/11/2023 sous le numéro de dépôt B2023/044767

Liasse Fiscale

Formulaire obligatoire (article 302 septuies
A bis du Code général des impôts)

①

BILAN SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033-A-SD 2023

Désignation de l'entreprise <u>SAS A & T</u>										Néant ☐ *														
Adresse de l'entreprise <u>41 rue du Traité de Rome 69780 MIONS</u>																								
SIRET <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>8</td><td>2</td><td>2</td><td>9</td><td>0</td><td>4</td><td>6</td><td>8</td><td>6</td><td>0</td><td>0</td><td>1</td><td>8</td></tr></table>												8	2	2	9	0	4	6	8	6	0	0	1	8
8	2	2	9	0	4	6	8	6	0	0	1	8												
Durée de l'exercice en nombre de mois * <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table> Durée de l'exercice précédent * <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table>												1	2	1	2									
1	2																							
1	2																							
										Exercice N clos le <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>2</td><td>1</td><td>8</td><td>1</td><td>0</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>0</td><td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr></table>		2	1	8	1	0	1	2	1	0	1	2	3	
2	1	8	1	0	1	2	1	0	1	2	3													
ACTIF										Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3										
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012																			
		Autres *	014	12 649	016	12 649																		
	Immobilisations corporelles *		028		030																			
	Immobilisations financières * (1)		040	250 020	042				250 020															
	Total I (5)		044	262 669	048	12 649			250 020															
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052																			
		Marchandises *	060		062																			
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066																			
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068		070																			
		Autres * (3)	072	5 629	074				5 629															
	Valeurs mobilières de placement		080		082																			
	Disponibilités		084	7 556	086				7 556															
	Charges constatées d'avance *		092	430	094				430															
Total II		096	13 615	098				13 615																
Total général (I + II)		110	276 284	112	12 649			263 635																
PASSIF										Exercice N 1		NET												
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *		120						30 000															
	Écarts de réévaluation		124																					
	Réserve légale		126					3 000																
	Réserves réglementées *		130																					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)		131					94 484																
	Report à nouveau		134																					
	Résultat de l'exercice		136					30 909																
	Subventions d'investissement		137																					
	Provisions réglementées		140																					
	Total I		142					158 393																
Provisions pour risques et charges		Total II	154																					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156					28 141																
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164																					
	Fournisseurs et comptes rattachés *		166					4 323																
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)		169	60 080	172			72 777																
	Produits constatés d'avance		174																					
	Total III		176					105 242																
Total général (I + II + III)		180					263 635																	
RENOUVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195																			
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182																			
	(3) Dont compte courant d'associés débiteurs	199	4 908	(5) Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184																			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise SAS A & T		Néant ☐		
A – RÉSULTAT COMPTABLE		Formulaire déposé au titre de l'IR 018		Exercice N clos le 12/02/2023		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			210		
	Production vendue	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires	215		
		Services *		217		
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			84 000	
	Production immobilisée *					
	Subventions d'exploitations reçues					
	Autres produits				54	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232	84 054	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234		
	Variation de stocks (marchandises) *			236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)			238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			240		
	Autres charges externes * :	(dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)			5 113	
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243	600	
	Rémunérations du personnel *			250	44 127	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	18 908	
	Dotations aux amortissements *			254	1 165	
	Dotations aux provisions			256		
	Autres charges	(dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)		259	260	
Total des charges d'exploitation (II)				264	70 459	
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)				270	13 594	
Produits financiers (III)		280	20 010	Charges financières (V)		
Produits exceptionnels (IV)						
Charges exceptionnelles (VI)		(dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D))		347	348	
Impôt sur les bénéfices * (VII)				306	2 100	
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)				310	30 909	
B – RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	30 909	
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles			318		
	Provisions non déductibles *			322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324	2 100	
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	330	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 septies I))	249	251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999		
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997	
	Entreprises nouvelles (44. sixties)	986	ZFU-TE (44. octies A)	987		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981	JEI (44. sixties A)	989		
	ZRD (44. terdecies)	127	ZRR (44. quindécies)	138		
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44. duodécies)	991				
	ZFRAG 44. quaterdecies	345	Investissements outre-mer	344		
	Bassins urbains à dynamiser – BUI (art. 44. quinquies)	992	Zone de développement prioritaire (44. quinquies)	993		
	Créance due au report en arrière du déficit			346		
	Deduction exceptionnelle (Art 39 decies A)	655	Deduction exceptionnelle (Art 39 decies A)	643		
	Deduction exceptionnelle (Art 39 decies B)	645	Deduction exceptionnelle (Art 39 decies C)	647		
Deduction exceptionnelle (Art 39 decies D)	648	Deduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)	641			
Deduction exceptionnelle (Art 39 decies F)	990	Deduction exceptionnelle (Art 39 decies G)	649			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfices col. 1 Déficit col. 2	352	14 000
Déficit de l'exercice reporté en arrière *				356		
Déficits antérieurs reportables *		dont imputés sur le résultat :				
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				Bénéfices col. 1 Déficit col. 2	370	14 000
				372		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

Annexes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 28/02/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 28/02/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 263 635,04 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 30 909,22 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/06/2023 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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 29/11/1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06, 2016-07 et 2018-01 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est pratiquée si leur valeur d'utilité devient inférieure à leur coût d'acquisition.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE



Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF***Frais d'établissement = 12 649*

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL				

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 262 669

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 649			12 649
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	250 020			250 020
TOTAL	262 669			262 669

Amortissements et provisions d'actif = 12 649

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 649			12 649
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	12 649			12 649

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de constitution	12 649	12 649	0	3 ans
TOTAL	12 649	12 649		

Etat des créances = 5 629

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	5 629	5 629	
TOTAL	5 629	5 629	

Charges à répartir = 430

Charges à répartir	Valeur nette	Taux
Charges différées		%
Frais d'acquisition des immob.		%
Frais d'émission des emprunts	430	%
Charges à étaler		%
TOTAL	430	



Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 30 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	300	100,00	30 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	300	100,00	30 000

Etat des dettes = 105 242

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	28 042	28 042		
Dettes financières diverses	60 180	60 180		
Fournisseurs	4 323	4 323		
Dettes fiscales & sociales	12 697	12 697		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	105 242	105 242		

Charges à payer par postes du bilan = 3 979

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	100
Emp. & dettes financières div.	80
Fournisseurs	2 341
Dettes fiscales & sociales	1 458
Autres dettes	
TOTAL	3 979

Informations complémentaires sur le bilan passif

Dettes garanties par des sûretés réelles :

- Emprunt CACE : 190 000 euros

Engagement donnés :

Nantissement de 1 450 actions de la SAS MARBRERIE GRANITERIE MERLEY BULLION données en garanties de l'emprunt CACE mentionné ci-dessus.



Annexes (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 3 979

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus(168800)	100
TOTAL	100

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Associés interets courus(455800)	80
TOTAL	80

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fres non parvenues(408100)	2 341
TOTAL	2 341

Dettes fiscales et sociales	Montant
Taxe apprentissage libératoire(438000)	40
Impôts à payer(448600)	100
Taxe apprentissage(448620)	612
Formation continue(448630)	706
TOTAL	1 458



Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avais donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
MERLEY BULLION	22 105		100	250 000	250 000			423 155	27 062	20 010
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

certifiés conformes.

J. Delaf.

A & T

Société par Actions Simplifiée au capital de 30 000 Euros

Siège social : 41 rue du Traité de Rome

69780 MIONS

822 904 686 RCS LYON

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2023

AFFECTATION DE RESULTAT PROPOSEE ET DECIDEE PAR L'ASSEMBLEE DU 22 AOUT 2023

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice de la manière suivante :

BENEFICE DE L'EXERCICE 30.909,22 €

Réserve légale COMPLETE

Distribution de dividende 3.000,00 €

Au compte « réserves facultatives » 27.909,22 €

Qui s'élèvera à 122.392,97 €

Les capitaux propres s'élèvent après affectation du résultat à 155.393,87 €.

Le dividende ci-dessus sera mis en paiement à compter du mois suivant l'assemblée générale.

Le dividende ci-dessus correspond à 10 Euros par action.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur depuis le 1^{er} janvier 2018, il sera déduit sur ce dividende, « le prélèvement forfaitaire unique » qui sera prélevé à la source par la société distributrice qui en adressera directement le montant au TRESOR PUBLIC. Ainsi seul le montant net du dividende sera payé aux associés personnes physiques.

En application de l'article 243 bis du CGI, il est rappelé les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices :

Dividende par action

Exercice clos le 28 Février 2022	16,667 €
Exercice clos le 28 Février 2021	néant
Exercice clos le 28 Février 2020	néant

Le Président

