CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Annexe au bilan et au compte de résultat

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions comptables

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,

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

L'entreprise n'a pas identifié de biens décomposables prévus par les dispositions du règlement CRC N°2002-10 sur les actifs.

Conformément aux mesures de simplification introduites par le règlement CRC N°2005-09 pour les PME relevant des critères de l'annexe simplifiée, les amortissements économiques ont été pratiqués selon le mode linéaire, et selon les durées d'usage sur la valeur brute des immobilisations sans tenir compte d'une valeur résiduelle, à savoir :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges

Les risques et les charges que des événements survenus ou en cours ont rendu probables à la clôture de l'exercice, entraînent la constitution de provisions, dans le respect du principe de prudence.

La société respecte les dispositions relatives aux passifs introduites par le règlement CRC n° 2000-06 : un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Fonds commerciaux

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements poste à poste
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 475 900		46 000
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	322 789		28 326
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	129 173		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	258 242		2 765
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**710 204**		**31 090**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	6 225 746		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	34 206		
TOTAL	**6 259 952**		
TOTAL GENERAL	**8 446 056**		**77 090**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		2 400	1 519 500	1 065 500
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			351 115	351 115
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			129 173	129 173
Matériel de bureau, informatique, mobilier			261 007	261 007
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**741 295**	**741 295**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			6 225 746	1 328 000
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			34 206	34 206
TOTAL			**6 259 952**	**1 362 206**
TOTAL GENERAL		**2 400**	**8 520 747**	**3 169 001**

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	120 995	12 693		133 687
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	58 396	19 540		77 936
Matériel de bureau, informatique, mobilier	215 237	16 998		232 235
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**394 628**	**49 230**		**443 858**
TOTAL GENERAL	**394 628**	**49 230**		**443 858**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 693				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	19 540				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 998				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**49 230**				
TOTAL GENERAL	**49 230**				

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	56 627		21 720	34 908
TOTAL Dépréciations	**56 627**		**21 720**	**34 908**
TOTAL GENERAL	**56 627**		**21 720**	**34 908**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			21 720	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	34 206		34 206
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	479 753	479 753	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	4 873	4 873	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	29 277	29 277	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	570 168	570 168	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**1 118 277**	**1 084 071**	**34 206**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	4 501 206	778 738	2 736 688	985 780
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	144 153	144 153		
Personnel et comptes rattachés	437 424	437 424		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	153 700	153 700		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	208 141	208 141		
- T.V.A	78 108	78 108		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	25 084	25 084		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	683 039	683 039		
Autres dettes	15 235	15 235		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	261 404	261 404		
TOTAL GENERAL	**6 507 494**	**2 785 026**	**2 736 688**	**985 780**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	773 956			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

FONDS COMMERCIAL

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Daniel Gianati			685 000 €	685 000 €
Experteam	63 500 €			63 500 €
AEC	45 000 €			45 000 €
Jean-Pierre Vergne	272 000 €			272 000 €
ACCE	200 000 €			200 000 €

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	175 258
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**175 258**

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 153
Dettes fiscales et sociales	537 602
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**603 755**

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation Charges / Produits financiers Charges / Produits exceptionnels		261 404
TOTAL		**261 404**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	7 560	103,17 €
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	7 560	103,17 €

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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 avals 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										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SARL JPVA	30 490		100	602 000	602 000			546 127	32 797	
SARL COMA	41 400		100	485 000	485 000			215 304	34 178	
SARL ARESTIL	33 920		100	241 000	241 000			82 532	30 126	
SARL DG&A - CBA	7 622		100	1	1			489 010	29 885	
SAS CFA	116 242		90	4 897 746	4 897 746			3 253 330	729 912	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A :										
- Participations non reprises en A :										

DANIEL GIANATI ET ASSOCIES
Société à responsabilité limitée
au capital de 780 000 euros
Siège social : 51 BOULEVARD MARECHAL FOCH
83320 CARQUEIRANNE
450 588 470 RCS TOULON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 MARS 2023

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 1 044 642 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 044 642 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 17,19 euros par part	130 000 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 504 106 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du jour de l'assemblée générale ordinaire annuelle.

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

Exercice clos le 30/09/2019 : 104 765 euros, soit 13,85 euros par titre
Exercice clos le 30/09/2020 : 130 000 euros, soit 17,19 euros par titre
Exercice clos le 30/09/2021 : 130 000 euros, soit 17,19 euros par titre

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 MARS 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				2 400
Fonds commercial	1 519 500		1 519 500	1 473 500
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	351 115	133 687	217 428	201 795
Autres immobilisations corporelles	390 180	310 170	80 009	113 782
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	6 225 746		6 225 746	6 225 746
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 206		34 206	34 206
TOTAL (I)	**8 520 747**	**443 858**	**8 076 889**	**8 051 429**
Actif circulant				
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				
Clients et comptes rattachés	479 753	34 908	444 845	107 898
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				272
. Organismes sociaux	4 873		4 873	6 325
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 277		29 277	4 352
. Autres	570 168		570 168	705 693
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 873 548		1 873 548	1 932 119
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	**2 957 619**	**34 908**	**2 922 712**	**2 756 658**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	**11 478 366**	**478 765**	**10 999 600**	**10 808 087**

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 780 000)	780 000	780 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	78 000	78 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 589 464	1 891 488
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 044 642	827 976
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**4 492 106**	**3 577 464**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	4 501 206	5 275 162
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	683 039	739 755
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 153	26 113
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	437 424	430 106
. Organismes sociaux	153 700	139 578
. Etat, impôts sur les bénéfices	208 141	128 012
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	78 108	115 539
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	25 084	19 064
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 235	51 673
Produits constatés d'avance	261 404	305 623
TOTAL (IV)	**6 507 494**	**7 230 624**
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	**10 999 600**	**10 808 087**