RCS : ANNECY
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00374
Numéro SIREN : 812 381 382
Nom ou dénomination : FIACS

Ce dépôt a été enregistré le 09/02/2024 sous le numéro de dépôt B2024/001525

BBM & ASSOCIÉS

Vous accompagner durablement.

Conseil I Expertise I Audit

COMPTES ANNUELS

Au 31/12/2022

EURL FIACS

4 Rue Gustave Eiffel

74600 SEYNOD

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



www.groupebbm.com

Conseil I Expertise I Audit

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

① BILAN SIMPLIFIE

DGFiP N° 2033-A-SD2023

Désignation de l'entreprise : EURL FIACS — 4 Rue Gustave Eiffel — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise : 74600 SEYNOD

SIRET : 8 1 2 3 8 1 3 8 2 0 0 0 1 7

Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12 — Durée de l'exercice précédent * : 12

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Exercice N clos le 31122022 Net 3	Exercice N-1 clos le 31122021 Net 4
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles — Fonds commercial*	010		012			
	Immobilisations incorporelles — Autres*	014	36 373	016	36 373		
	Immobilisations corporelles*	028	1 460 261	030	199 915	1 260 346	1 355 774
	Immobilisations financières* (1)	040	516 666	042		516 666	516 666
	Total I (5)	044	**2 013 300**	048	**236 288**	**1 777 012**	**1 872 440**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS — Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
	STOCKS — Marchandises *	060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
	Créances (2) — Clients et comptes rattachés *	068	40 407	070		40 407	14 420
	Créances (2) — Autres * (3)	072	16 902	074		16 902	32 338
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	19 353	086		19 353	2 771
	Charges constatées d'avance *	092		094			
	Total II	096	**76 662**	098		**76 662**	**49 529**
	Total général (I + II)	110	**2 089 962**	112	**236 288**	**1 853 674**	**1 921 970**

PASSIF

			Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	5 000	5 000
	Ecarts de réévaluation	124		
	Réserve légale	126	500	500
	Réserves réglementées*	130		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132	314 133	226 906
	Report à nouveau	134		
	Résultat de l'exercice	136	**41 790**	**87 227**
	Subventions d'investissement	137		
	Provisions réglementées	140		
	Total I	142	**361 423**	**319 633**
	Provisions pour risques et charges — **Total II**	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	1 080 993	1 224 263
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	8 065	5 102
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169 358 521)	172	403 194	372 971
	Produits constatés d'avance	174		
	Total III	176	**1 492 251**	**1 602 337**
	Total général (I + II + III)	180	**1 853 674**	**1 921 970**

RENVOIS

(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	939 036
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	5 846
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	13 981		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.

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

DGFiP N° 2033-B-SD2023

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

Désignation de l'entreprise: **EURL FIACS**

Néant ☐ *

A - RÉSULTAT COMPTABLE

			Exercice N clos le 31122022 (1)	Exercice N-1 clos le 31122021 (2)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	210		
	Production vendue biens	214		
	Production vendue services *	218	246 856	192 873
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)	222		
	Production immobilisée *	224		
	Subventions d'exploitation reçues	226		
	Autres produits	230	659	214
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)	232	**247 514**	**193 087**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)	234		
	Variation de stock (marchandises) *	236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)	238	7 285	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*	240		
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : ..... - immobilier : .....)	242	38 286	33 537
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243 : 1 024)	244	2 839	1 111
	Rémunérations du personnel *	250	82 868	72 821
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)	252		4 001
	Dotations aux amortissements *	254	101 274	64 929
	Dotations aux provisions	256		
	Autres charges (dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * 259 ; dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260)	262	1 026	15
	Total des charges d'exploitation (II)	264	**233 577**	**176 415**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		270	**13 937**	**16 672**
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)	280	40 000	80 000
	Produits exceptionnels (IV)	290		
	Charges financières (V)	294	12 147	8 960
	Charges exceptionnelles — Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) 347 ; Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) 348 (VI)	300		
	Impôts sur les bénéfices * (VII)	306		486
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)		310	**41 790**	**87 227**
B - RÉSULTAT FISCAL	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2	312	**41 790**	314
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*	316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) 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		
	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 de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) 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. sexies) 986 ; Jeune entreprise innovante (44. sexies A) 989 ; Zone de revitalisation rurales (44. quindecies) 138	342		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies) 981 ; Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies) 991 ; Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies) 992			
	ZFA NG (44 quaterdecies) 345 ; Investissements outre-mer 344 ; Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies) 993			
	Zone franche urbaine (44 octies A) 987 ; Zones restructuration de la défense (44 terdecies) 127			
	dont divers* — Créance due au report en arrière du déficit 346 ; Déduction exceptionnelle (art 39 decies) 655 ; Déduction exception-nelle simulateur de conduite 641	350		38 000
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies A) 643 ; Déduction exceptionnelle (art 39 decies B) 645 ; Déduction exceptionnelle (art 39 decies C) 647			
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies D) 648 ; Déduction exceptionnelle (art 39 decies G) 649 ; Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F) 990			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS	Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2	352	**3 790**	354
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)	356		
	Déficits antérieurs reportables :* ..... dont imputés sur le résultat :			360 3 790
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS	Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2	370		372

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été élaborés et présentés en application du règlement ANC n°2014-03 et des réglements ANC 2015-06 et 2016-07.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations ayant une importance significative. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur prix d'achat ou de production. Elles ne font l'objet d'aucune réévaluation.

Les durées d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

- Frais d'aquisition : 5 ans

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur prix d'achat ou de production. Elles ne font l'objet d'aucune réévaluation.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité estimée. Les valeurs résiduelles ne sont pas prises en compte, leur impact étant non significatif. Les durées d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

- Gros oeuvre : 50 ans
- Façades etanchéité : 10 ans
- Installations générales : de 5 à 12 ans
- Agencements : 8 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- Matériel informatique, mobilier, matériel de bureau : de 3 à 10 ans

Immobilisations financières

Les titres de participation sont comptabilisés à leur valeur d'achat.

Une provision pour dépréciation des immobilisations financières est constituée lorsque la valeur recouvrable de ces titres est inférieure à la valeur comptable.

Créances

Les créances clients sont constatées lors du transfert de propriété et à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire de ces créances présente un risque quant à sa recouvrabilité.

Emprunts et dettes financières

Les emprunts et dettes financières sont constitués d'emprunts bancaires, de comptes courants actionnaires et de filiales ainsi que de concours bancaires courants.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Impôt sur les résultats

La société est assujettie au régime de droit commun en termes d'impôt sur les sociétés.

La rubrique « charge d'impôt » inclut l'impôt exigible au titre de la période après déduction des éventuels crédits d'impôt.

Impôt exigible

L'impôt exigible est déterminé sur la base du résultat fiscal de la période, qui peut différer du résultat comptable suite aux réintégrations et déductions de certains produits et charges selon les positions fiscales en vigueur, et en retenant le taux d'impôt voté à la date d'établissement des informations financières.

Immobilisations

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	34 000					34 000
Autres	2 373					2 373
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**36 373**					**36 373**
CORPORELLES						
Terrains	121 123					121 123
Constructions sur sol propre	486 346					486 346
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement	121 587					121 587
Instal technique, matériel outillage industriels	1 032		4 847			5 878
Instal., agencement, aménagement divers	665 203					665 203
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	59 124		999			60 123
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 454 415**		**5 846**			**1 460 261**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	515 413					515 413
Autres titres immobilisés	1 253					1 253
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**516 666**					**516 666**
TOTAL	**2 007 454**		**5 846**			**2 013 300**

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	34 000			34 000
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 373			2 373
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**36 373**			**36 373**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	9 879	9 727		19 606
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	12 349	12 159		24 507
	Instal technique, matériel outillage industriels	52	759		811
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	69 090	63 961		133 051
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 272	14 668		21 940
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**98 641**	**101 274**		**199 915**
	TOTAL	**135 014**	**101 274**		**236 288**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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 Agenct 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							

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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	40 407	40 407	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 475	1 475	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	13 981	13 981	
	Débiteurs divers	1 446	1 446	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**57 309**	**57 309**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	13 981

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 080 993	141 957	304 984	634 052
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 065	8 065		
	Personnel et comptes rattachés	2 167	2 167		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 778	3 778		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 153	9 153		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 406	1 406		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	358 521	358 521		
	Autres dettes	28 168	28 168		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 492 251**	**553 215**	**304 984**	**634 052**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	144 822
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	358 521

Capital social

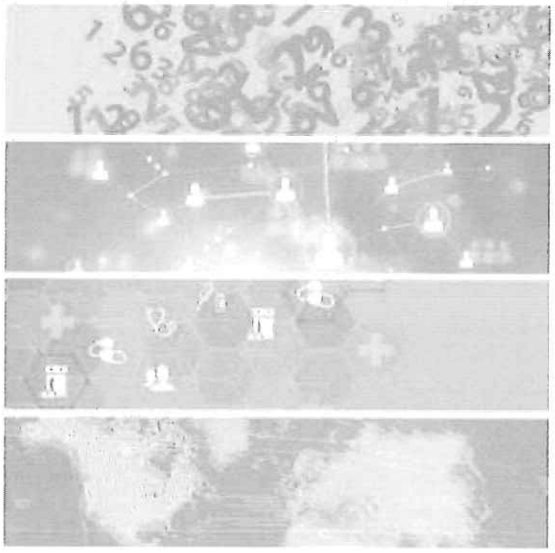
Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	500,00	10,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**500,00**	**10,0000**	**5 000,00**

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022
Total des Charges à payer		**7 044**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 440**
Fournisseurs - fact. non parve	*1 440*	
Dettes fiscales et sociales		**5 184**
Charges sociales - produits à	*3 778*	
Etat - autres charges à payer	*1 406*	
Autres dettes		**420**
Clients - RRR à accorder	*420*	

DETAIL DES POSTES



EURL FIACS

Société à responsabilité limitée au capital de 5 000 euros
Siège social : 4 Rue Gustave Eiffel ZI Les Césardes Seynod 74600 ANNECY
812 381 382 RCS ANNECY

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 d'un montant de 41 790,36 euros en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 355 923,10 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société sont de 361 423,10 euros.

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

Certifié conforme
La Gérance

