COMPTES ANNUELS

Anouar BENARBIA

Certified by yousign

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SASU AB RSX — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 4 chemin du Recou 69520 GRIGNY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 5 1 4 9 6 7 3 3 0 0 0 0 3 6 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/09/2023

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 850	AG 3 850	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	386 434	AS 257 132	129 302
	Autres immobilisations corporelles	AT	559 659	AU 316 658	243 000
	Immobilisations en cours	AV	8 700	AW	8 700
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	27 445	BI	27 445
	TOTAL (II)	BJ	986 089	BK 577 641	408 447
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	50 000	BM	50 000
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	5 000	BW	5 000
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	3 079 113	BY	3 079 113
	Autres créances (3)	BZ	1 401 709	CA	1 401 709
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	102	CE	102
	Disponibilités	CF	577 030	CG	577 030
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	14 160	CI	14 160
	TOTAL (III)	CJ	5 127 116	CK	5 127 116
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	6 113 205	1A 577 641	5 535 564

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** **DGFiP N° 2051 2023**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SASU AB RSX — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000)	DA	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	2 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 256 264
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	400 817
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 759 081
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	362 284
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 498
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	914 049
	Dettes fiscales et sociales	DY	552 281
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	946 368
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 776 482
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 535 564

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 548 586
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	81 022

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

AB RSX

Société par actions simplifié au capital de 100 000,00 €
Siège social : 4 Chemin du Recou
69520 GRIGNY
514 967 330 RCS LYON

———

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 DECEMBRE 2023

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023, s'élevant à 400 817,07 €, de la manière suivante :

- Affectation à la distribution de dividende d'une somme de …….. 180 000,00 €
soit par action, un montant de 90.00 €
éligible en totalité à l'abattement de 40 %,

- et le solde, au compte « Autres Réserves » soit…… 220 817,07 €

Après affectation du résultat, le montant des capitaux propres s'élève à 2 579 081,97 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice : 30/09/2022
- Dividende global distribué : ..... 100 000,00 €
soit, par titre : …… 50,00 €
éligible en totalité à l'abattement de 40%

Exercice : 30/09/2021
- Dividende global distribué : Néant

Exercice : 30/09/2020
- Dividende global distribué : Néant

Copie certifiée conforme
Le Président

Anouar BENARBIA

Certified by yousign

Annexe

Anouar BENARBIA

Certified by yousign

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU AB RSX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 5 535 564 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 400 817 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production n'inclut pas le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Règles et méthodes comptables

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 850			3 850
Immobilisations incorporelles	**3 850**			**3 850**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	386 435			386 435
- Installations générales, agencements aménagements divers	20 898			20 898
- Matériel de transport	498 734	13 533		512 267
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 286	8 208		26 494
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	8 700			8 700
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**754 581**	**21 741**		**954 794**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	27 445			27 445
Immobilisations financières	**27 445**			**27 445**
ACTIF IMMOBILISE	**785 876**	**21 741**		**986 089**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		21 741		21 741
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**21 741**		**21 741**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 997	853		3 850
Immobilisations incorporelles	**2 997**	**853**		**3 850**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	76 734	180 398		257 132
- Installations générales, agencements aménagements divers	10 655	1 554		12 208
- Matériel de transport	234 627	56 610		291 237
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 860	2 353		13 214
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**332 876**	**240 915**		**573 791**
ACTIF IMMOBILISE	**335 873**	**241 767**		**577 641**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 522 429 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	27 445		27 445
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 079 113	3 079 113	
Autres	1 401 710	1 401 710	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 160	14 160	
Total	**4 522 429**	**4 494 983**	**27 445**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	1 206 739
Total	**1 206 739**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 776 482 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	81 023	81 023		
- à plus de 1 an à l'origine	281 261	53 366	35 041	192 855
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	914 049	914 049		
Dettes fiscales et sociales	552 282	552 282		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	947 867	947 867		
Produits constatés d'avance				
Total	**2 776 482**	**2 548 587**	**35 041**	**192 855**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	151 556			
(**) Dont envers les associés	1 499			

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	840
Charges sociales a payer	7 200
Charges sociales - charges à payer	12 000
Etat charges a payer	4 758
Taxe d apprentissage CAP	7 793
Formation continue cap	4 504
Total	**37 095**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	14 160		
Total	**14 160**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	8 056 285		8 056 285
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	**8 056 285**		**8 056 285**