

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 : 1997 B 03393 Numéro SIREN : 414 588 087 Nom ou dénomination : A&A AUDIT CONSEIL COMPTABILITE
--

Ce dépôt a été enregistré le 19/03/2024 sous le numéro de dépôt B2024/013702

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	21 349	21 349		
	Fonds commercial (1)	887 724		887 724	887 724
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	4 358	4 358		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	36 108	36 113	(5)	58
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 164 567		1 164 567	613 993
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	614		614	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	11 656		11 656	11 656
TOTAL (II)		2 126 375	61 819	2 064 555	1 513 430
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	706 164	146 656	559 508	432 006
	Autres créances	68 347		68 347	54 923
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 336	48 234	152 102	152 102
	DISPONIBILITES	581 660		581 660	806 154
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	307		307	307
	TOTAL (III)	1 556 814	194 891	1 361 924	1 445 492
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 683 189	256 710	3 426 479	2 958 922

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	70 605	70 605
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	201 495	201 495
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	7 061	7 061
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	419 736	418 145
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	240 004	255 769
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	938 901	953 075
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	22 657	22 657
	Total des autres fonds propres	22 657	22 657
Provisions	Provisions pour risques	17 349	17 349
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	17 349	17 349
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 188 078	70 027
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 436	1 926
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	357 290	311 705
	Dettes fiscales et sociales	263 642	308 662
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		613 961
	Autres dettes	22 742	23 731
	Produits constatés d'avance (1)	613 385	635 830
	Total des dettes	2 447 573	1 965 842
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 426 479	2 958 922
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	240 004,25	255 769,33
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 450 383	1 381 229
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	7 865	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 30/09/2022

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 787 396	4 780	2 792 176	2 467 284
	Montant net du chiffre d'affaires	2 787 396	4 780	2 792 176	2 467 284
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			125 781	55 620
	Autres produits			44	32
	Total des produits d'exploitation (1)			2 918 002	2 522 937
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 364 398	1 092 447
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 779	21 055
	Salaires et traitements			848 406	684 922
	Charges sociales du personnel			302 381	287 009
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			63	394
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			92 316	64 852
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				4 000
	Autres charges			39 651	20 962
	Total des charges d'exploitation (2)			2 668 995	2 175 640
RESULTAT D'EXPLOITATION				249 007	347 296

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		249 007	347 296
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	21 000	23
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	207	4
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		21 207	27
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 250	538
	Différences négatives de change	382	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 632	538
RESULTAT FINANCIER		19 575	(511)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		268 582	346 785
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	134	3 181
	Sur opérations en capital	45 603	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	45 737	3 181
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	907	2 216
	Sur opérations en capital	603	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 510	2 216
RESULTAT EXCEPTIONNEL		44 227	965
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		72 805	91 981
TOTAL DES PRODUITS		2 984 946	2 526 144
TOTAL DES CHARGES		2 744 941	2 270 375
RESULTAT DE L'EXERCICE		240 004	255 769

- (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 30/09/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de 3 426 479 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 2 984 946 euros et un total **charges** de 2 744 941 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 240 004 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2021 et finit le 30/09/2022.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Immobilisations

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

À la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la répartition et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de tests de dépréciation effectués dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des incertitudes de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, s'ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Autres informations

A compter de l'exercice clos au 30 septembre 2019, la société a mis en place un contrat téssement. Ce dernier est renouvelé jusqu'au 30 septembre 2024.

La crise sanitaire liée au Covid 19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes annuels clos 30.09.2022. La société n'est pas en mesure d'estimer les éventuelles conséquences en matière d'èvements post-clôture.

La société A&A a acquis 100% de la société ROMAIN EXPERTISE COMPTABLE ET DIT le 30/09/2021 et 90% des titres de la société ACTIS CONSEIL le 30/09/2022.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	909 072					909 072
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	909 072					909 072
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	4 358					4 358
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	691					691
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	35 417		603		603	35 417
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40 466		603		603	40 466
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	613 993		550 574			1 164 567
	Autres titres immobilisés			614			614
	Prêts et autres immobilisations financières	11 656					11 656
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	625 649		551 188			1 176 837
TOTAL		1 575 187		551 791		603	2 126 375

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	21 349			21 349
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 349			21 349
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	4 358			4 358
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	36 050	63		36 113
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		40 408	63		40 471
TOTAL		61 757	63		61 819

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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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 Agencet 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	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	13 349			13 349
	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	4 000			4 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 349			17 349
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	156 274	92 316	101 934	146 656
	Autres	48 234			48 234
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	204 509	92 316	101 934	194 891
TOTAL GENERAL		221 858	92 316	101 934	212 240

Dont dotations et reprises


 - d'exploitation
 - financières
 - exceptionnelles

92 316

101 934

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

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	11 656		11 656
	Clients douteux ou litigieux	101 171	101 171	
	Autres créances clients	604 994	604 994	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 512	1 512	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	14 967	14 967	
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 862	40 862	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 175	1 175	
	Débiteurs divers	9 832	9 832	
	Charges constatées d'avances	307	307	
	TOTAL DES CREANCES	786 475	774 819	11 656
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2022	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)	7 865	7 865		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 180 213	183 023	744 376	252 814
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	357 290	357 290		
	Personnel et comptes rattachés	67 944	67 944		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 662	44 662		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	145 731	145 731		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 305	5 305		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 436	2 436		
	Autres dettes	22 742	22 742		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	613 385	613 385		
	TOTAL DES DETTES	2 447 573	1 450 383	744 376	252 814
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 326 339			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		216 153			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 392			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Charges à payer		321 092
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		219 422
<i>FOURNISSEURS FNP</i>	<i>219 422</i>	
Dettes fiscales et sociales		88 194
<i>PROV CONGES PAYES</i>	<i>28 845</i>	
<i>PROV ABONDEMENT PEE PERCO</i>	<i>3 334</i>	
<i>PROV PRIMES A PAYER</i>	<i>19 700</i>	
<i>PROV INTERESSEMENT</i>	<i>14 938</i>	
<i>PROV CH/CONGES A PAYER</i>	<i>12 115</i>	
<i>PROV CH/PRIMES A PAYER</i>	<i>5 360</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>3 452</i>	
<i>CH A PAYER OPCO</i>	<i>450</i>	
Autres dettes		13 476
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>13 476</i>	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Produits à recevoir		15 052
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	15 052	15 052

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

307

613 385

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

307

613 385

Capital social

Etat exprimé en euros

	30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 000,00	17,6513	70 605,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	4 000,00	17,6513	70 605,00

Effectif moyen

	30/09/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3	3
	Professions intermédiaires		
	Employés	15	
	Ouvriers		
	TOTAL	18	3

Produits et Charges exceptionnels au 30/09/2022

Détail des produits et charges exceptionnels :		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Régularisation tiers			134
Régularisation assurance		511	
Régularisation douteux		396	
Cession d'immobilisation		603	603
Indemnité de clientèle			45 000
Totalisation		1 510	45 737

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Remboursements prévoyance	6 453
Remboursements formations	6 190
Aides Charges de Personnel	11 222
TOTAL	23 865

A&A Audit Conseil Comptabilité
Société à responsabilité limitée
au capital de 70 605 €

555 chemin du bois
69140 Rillieux La Pape

RCS LYON 414 588 087

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
du 30 mars 2023

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la co-gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 240 004 € de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	240 004 €
Autres réserves	4 654 €
Dividendes aux associés	235 350 €
Soit 50 euros par part sociale	

Ce dividende qui n'est pas éligible à l'abattement, les associés étant des personnes morales, sera mis en payement au plus tard le 15 avril 2023

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

- ⇒ Exercice clos le 30 septembre 2019 : 201 401 euros,
Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % compte tenu qu'ils sont distribués à un associé personne morale.
- ⇒ Exercice clos le 30 septembre 2020 : 150 624 euros,
Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % compte tenu qu'ils sont distribués à un associé personne morale.
- ⇒ Exercice clos le 30 septembre 2021 : 254 178 euros,
Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % compte tenu qu'ils sont distribués à un associé personne morale.

Compte tenu de cette affectation, le total des capitaux propres est de 703 551 €

Les co-gérants

