

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2023	31/12/2022
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	156 000	156 000	123 500
	Montant net du chiffre d'affaires	156 000	156 000	123 500
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			
	Total des produits d'exploitation (1)		156 000	123 500
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		9 105	8 525
	Impôts, taxes et versements assimilés		2 000	1 261
	Salaires et traitements		89 769	96 941
	Charges sociales du personnel		39 689	37 481
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir		698	698
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			
	Total des charges d'exploitation (2)		141 261	144 907
RESULTAT D'EXPLOITATION			14 739	(21 407)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		14 739	(21 407)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	120 000	120 000
	Total des produits financiers	120 000	120 000
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 495	60 000 9 681
	Total des charges financières	8 495	69 681
RESULTAT FINANCIER		111 505	50 319
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		126 245	28 912
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5 500	5 500
	Total des produits exceptionnels	5 500	5 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 540	10 540
	Total des charges exceptionnelles	10 540	10 540
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(5 040)	(5 040)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		281 500	249 000
TOTAL DES CHARGES		160 295	225 128
RESULTAT DE L'EXERCICE		121 205	23 872
(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			

A&T - Associés
Société par actions simplifiée
Au capital de 10 000 €
ZA Les Brotteaux – 2847 Route de Groslée – Saint - Benoît

GROSLEE SAINT BENOIT (01300)

894 357 946 R.C.S.BOURG EN BRESSE

COMPTES ANNUELS AU
31 DECEMBRE 2023

Certifiés conformes

Two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is a long, flowing cursive line. The signature on the right is more compact and stylized, with a distinct circular flourish at the end.

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	3 490	1 961	1 529	2 227
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 552 700	400 000	1 152 700	1 152 700
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 556 190	401 961	1 154 229	1 154 927
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	15 600		15 600	15 600
	Autres créances	5 495		5 495	10 873
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	16 991		16 991	26 383
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	38 086		38 086	52 856
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 594 276	401 961	1 192 315	1 207 783

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	15 668	(7 204)
	Résultat de l'exercice	121 205	23 872
	Subventions d'investissement	14 193	19 693
	Provisions réglementées	29 366	18 826
	Total des capitaux propres	191 431	65 187
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	776 615	895 245
	Emprunts et dettes financières divers (3)	115 000	90 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 916	2 072
	Dettes fiscales et sociales	23 853	22 779
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	82 500	132 500
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 000 884	1 142 596
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 192 315	1 207 783
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	121 204,59	23 871,79
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 000 884	275 981
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

A&T - ASSOCIES
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 2847 RTE DE GROSLEE-SAINT-BENOIT
ZA LES BROTTEAUX, 01300 GROSLEE-SAINT-BENOIT
894 357 946 RCS BOURG EN BRESSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 AVRIL 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 121 205 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	121 205 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	15 668 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	136 873 euros

En totalité au compte "*autres réserves*" qui s'élève ainsi à 136 873 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 avril 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Aurélien HUMBERTCLAUDE

Certifié conforme



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 192 315 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **281 500 euros** et un total **charges** de **160 295 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **121 205 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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 difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	3 490					3 490
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 490					3 490
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 552 700					1 552 700
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 552 700					1 552 700
TOTAL		1 556 190					1 556 190

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 263	698		1 961
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 263	698		1 961
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL		1 263	698		1 961

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 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 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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	18 826	10 540			29 366
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	18 826	10 540			29 366
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	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						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	400 000				400 000
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	400 000				400 000	
TOTAL GENERAL		418 826	10 540			429 366

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

10 540

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

		31/12/2023	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	15 600	15 600	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	470	470	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 025	5 025	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		21 095	21 095	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)	776 615	776 615		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 916	2 916		
	Personnel et comptes rattachés	6 099	6 099		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 548	6 548		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 379	10 379		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	827	827		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	115 000	115 000		
	Autres dettes	82 500	82 500		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 000 884	1 000 884		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		8 495			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		127 125			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		90 000			

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		156 000
Production vendue Services		156 000
<i>Prestations de services</i>	<i>156 000</i>	
Chiffre d'affaires par marché géographique		156 000
Chiffre d'affaires FRANCE		156 000
<i>Prestations de services</i>	<i>156 000</i>	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		36 017
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>Fact.non parv. -frss</i>	2 820	2 820
Dettes fiscales et sociales <i>Taxe apprentissage</i>	697	697
Autres dettes <i>Clts-R.R.R. à accorder avoirs</i>	32 500	32 500

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunts	Nantissement des titres SAS NOMBRET	Crédit agricole Centre Est		
Emprunts	Nantissement des titres SAS NOMBRET	Crédit agricole Sud Rhône-al		
Emprunts	Nantissement des parts sociales SCI ELODEVA	Crédit agricole Centre Est		
Emprunts	Nantissement des parts sociales SCI STANNIS	Crédit agricole Centre Est		
		TOTAL		

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties BPI France à hauteur de 30% emprunt 300 000 € CACE BPI France à hauteur de 30% emprunt 300 000 € CASRA			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements Blocage des comptes courants des associés jusqu'en 05/2028 Intérêts sur emprunts à échoir			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

--