

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 01263

Numéro SIREN : 527 709 257

Nom ou dénomination : R&F PARTICIPATIONS

Ce dépôt a été enregistré le 17/05/2024 sous le numéro de dépôt B2024/005754

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 664	3 783	2 881	938
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 210 718		3 210 718	2 939 909
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	3 217 382	3 783	3 213 599	2 940 848
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	532 800		532 800	474 547
Autres	10 100		10 100	16 100
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	313 899		313 899	243 974
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	856 799		856 799	734 621
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	4 074 181	3 783	4 070 398	3 675 469

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2022	Du 01/10/2021
	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 20 000	20 000	20 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	3 000	3 000
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	2 799 120	2 533 822
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	272 164	265 297
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 094 283	2 822 120
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour : - Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	355 903	319 337
Emprunts et dettes : - Financières diverses	274 766	213 756
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	24 536	877
Dettes : - Fiscales et sociales	320 910	319 379
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	976 115	853 349
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	4 070 398	3 675 469

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	770 000		770 000	721 456
Chiffre d'affaires net	770 000		770 000	721 456
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 200	4 720
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			5	28
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			775 205	726 204
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			45 305	41 505
Impôts, taxes et versements assimilés			25 822	1 337
Salaires et traitements			577 195	579 088
Charges sociales			42 247	27 115
- Amortissements sur immobilisations			859	529
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges			3	5
CHARGES D'EXPLOITATION			691 431	649 580
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			31 105	29 764
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			83 774	76 625
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			237 375	217 209
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			237 375	217 209
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			26 206	9 670
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			26 206	9 670
RÉSULTAT FINANCIER			211 169	207 539
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			294 943	284 164

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	450	-41
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	450	-41
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-450	41
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	22 329	18 908
TOTAL DES PRODUITS	1 012 580	943 413
TOTAL DES CHARGES	740 416	678 116
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	272 164	265 297

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 4 070 398 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 272 164 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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.

Faits caractéristiques

Aucun fait majeur ne mérite une information en annexe des comptes annuels.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun fait postérieur à la clôture ne mérite une information en annexe des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Matériel et Mobilier de bureau 3 à 5 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	3 862		2 802
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 862		2 802
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	2 939 909		270 808
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	2 939 909		270 808
TOTAL GÉNÉRAL	2 943 772		273 610

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.			6 664	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			6 664	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			3 210 718	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			3 210 718	
TOTAL GÉNÉRAL			3 217 382	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 924	859		3 783
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 924	859		3 783
TOTAL GÉNÉRAL	2 924	859		3 783

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	Dotations		Différentiel de durée	Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	532 800	532 800	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	10 100	10 100	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	542 900	542 900	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	355 903	129 482	200 005	26 417
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	24 536	24 536		
Personnel et comptes rattachés	187 112	187 112		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 772	35 772		
Impôts sur les bénéfices	4 167	4 167		
Taxe sur la valeur ajoutée	93 761	93 761		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	98	98		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	274 766	274 766		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	976 115	749 694	200 005	26 417
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	162 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	124 859			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	274 766			

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 424	1 999
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		877
Dettes fiscales et sociales	221 950	224 127
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	223 374	227 003

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 424	1 999
16884000 INTERETS COURUS / EMPRUNTS	1 424	1 999
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		877
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE		877
Dettes fiscales et sociales	221 950	224 127
42820000 CONGES A PAYER	1 106	708
42860000 COTISATIONS TNS A PAYER	15 652	18 230
42862000 INTERESSEMENT A PAYER	15 000	15 000
42863000 PRIMES A PAYER	155 000	155 000
43820000 ORG.SOC. CH/CONGES PAYES	238	179
43863000 CHARGES SOCIALES SUR PRIME	34 875	34 875
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	67	130
44862000 TAXE APPRENTISSAGE	13	6
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	223 374	227 003

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	20 000	1.00000	20 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	20 000	1.00000	20 000

Commentaires : néant

Filiales et participations

Informations financières		Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
Filiales et participations	Capital			Brute	Nette					
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société) SCIPERLE	100 000	-21 871	57.00	57 000	57 000			98 040	29 588	
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société) EUREX EN FOREZ	350 000	7 806 188	17.35	2 198 162	2 198 162				1 180 455	1 202 234
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										

Commentaires : néant

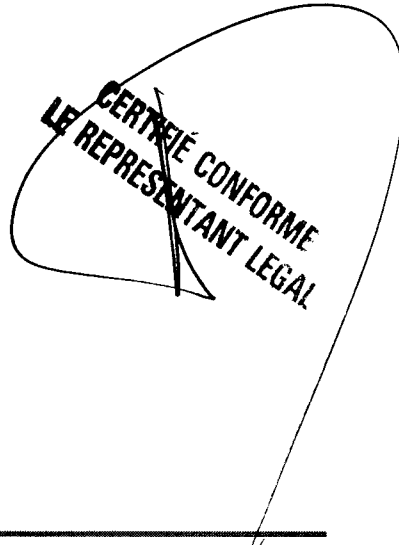
COMPTES ANNUELS 2023

SARL R&F PARTICIPATIONS

24 Rue de St Symphorien
42140 CHAZELLES SUR LYON
NAF : 6920Z

SIRET : 52770925700010

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023


**CERTIFIÉ CONFORME
LE REPRESENTANT LEGAL**

R&F PARTICIPATIONS
Société à responsabilité limitée
au capital de 20 000 euros
Siège social : 24 Rue de Saint-Symphorien
42140 CHAZELLES SUR LYON
527 709 257 RCS Saint-Etienne

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 FEVRIER 2024

EXERCICE 30.09.2023

(EXTRAIT)

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 272.164 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	272.164 euros
Au compte « Autres réserves »	272.164 euros
Le solde,	0,00 euro

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le représentant légal

