

RCS : ORLEANS Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00122 Numéro SIREN : 502 203 458 Nom ou dénomination : A'TIPIC

Ce dépôt a été enregistré le 04/06/2024 sous le numéro de dépôt 4200

A'TIPIC S.A.R.L.
Société à responsabilité limitée au capital de 45 000 euros
Siège social : 1, Cloître Saint Pierre le Puellier - 45000 Orléans
RCS ORLEANS 502 203 458

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 06 MAI 2024

Extrait des délibérations de l'associée unique statuant sur l'exercice clos
le 31 décembre 2023

=-=-=-=-=

DECISION N° 2 - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice, augmenté ou diminué des prélèvements sur les autres réserves, de l'exercice s'élevant à 498 934,89 euros de la manière suivante :

<u>Origine</u>	Résultat bénéficiaire de l'exercice :	498 934,89 euros
	Total de l'origine :	498 934,89 euros
<u>Affectation</u>	Dotation aux autres réserves :	198 934,89 euros
	A titre de distribution de dividendes :	300 000,00 euros
	Total de l'affectation :	498 934,89 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à 306 839,77 euros.

Il est précisé que la somme mise en distribution, soit 300 000 euros, n'est pas éligible à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts.

Ce prélèvement sera mis au paiement au plus tard le 31 mai 2024.

Il est rappelé en outre, qu'au titre des exercices précédents, les dividendes distribués à chaque part se sont élevés à :

Exercice	Dividendes distribués
- 2020	Néant
- 2021	306,67 €
- 2022	400,00€

La gérante


Céline Jolly

A'tipic

COMPTES ANNUELS

AU 31/12/2023

Certifié conforme
à l'original



Sommaire

ATTESTATION.....	1
COMPTES ANNUELS.....	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Faits caractéristiques de l'exercice	7
Principes, règles et méthodes comptables.....	7
Notes sur le bilan actif.....	8
Notes sur le bilan passif.....	10
Notes sur le compte de résultat	12
Autres informations	13
Engagements financiers	14



S.A.R.L. A'tipic
1, Cloître Saint Pierre Le Puellier

45000 Orléans

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes annuels

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la S.A.R.L. A'tipic relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

▪ Total du bilan :	1 892 712,83 euros
▪ Chiffre d'affaires :	2 686 252,63 euros
▪ Résultat net comptable :	498 934,89 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Olivet, le 25 mars 2024

Aucéa
Conseil, Expertise Comptable

Christelle Antoine

Christelle Antoine
Expert-comptable associée

COMPTES ANNUELS

Bilan

Présenté en Euros

Actif	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	30 000	30 000		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	26 685	18 480	8 205	1 940
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	10 000	10 000		
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 908
TOTAL (I)	66 685	58 480	8 205	3 848
Actif circulant				
Stocks et encours				
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	144 254		144 254	106 121
Créances				
Clients et comptes rattachés	191 660		191 660	244 294
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	126 334		126 334	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	34 051		34 051	8 785
. Autres	55 372		55 372	44 021
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 265 157		1 265 157	1 846 014
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	67 681		67 681	57 964
TOTAL (II)	1 884 508		1 884 508	2 307 198
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 951 193	58 480	1 892 713	2 311 046

Bilan (suite)

Présenté en Euros

Passif	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 45 000)	45 000	45 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 500	4 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	58 405	254 999
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	498 935	103 405
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	606 840	407 905
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		436 298
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		436 298
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	369 937	500 019
. Découverts, concours bancaires	629	597
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	773	2 640
. Associés	2 030	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	34 620	94 490
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	257 082	79 147
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	49 737	30 850
. Organismes sociaux	63 056	73 049
. Etat, impôts sur les bénéfices		138 537
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	60 519	42 725
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 539	4 010
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 578	186
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	423 373	500 592
TOTAL (IV)	1 285 873	1 466 843
Ecart de conversion passif		
TOTAL (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 892 713	2 311 046

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	2 686 253		2 686 253	2 689 132
Chiffres d'affaires Nets	2 686 253		2 686 253	2 689 132
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			10 081	21 713
Autres produits			91	761
Total des produits d'exploitation			2 698 425	2 711 606
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			2 017 940	1 914 923
Impôts, taxes et versements assimilés			11 557	10 403
Salaires et traitements			417 601	394 667
Charges sociales			172 580	156 473
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 072	1 157
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				1 850
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1	274
Total des charges d'exploitation			2 622 751	2 479 747
RESULTAT EXPLOITATION			75 674	231 859
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations			3 622	15 315
Produits des autres valeurs mobilières				65
Autres intérêts et produits assimilés			8 650	2 333
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			12 272	17 713
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 879	7 630
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			10 879	7 630
RESULTAT FINANCIER			1 393	10 083
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			77 067	241 942

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500	200
Reprises sur provisions et transferts de charges	436 298	
Total des produits exceptionnels	437 798	200
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 908	200
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	1 960	200
RESULTAT EXCEPTIONNEL	435 838	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	13 970	138 537
Total des Produits	3 148 495	2 729 519
Total des Charges	2 649 560	2 626 114
RESULTAT NET	498 935	103 405
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Faits caractéristiques de l'exercice

Le 18 juillet 2023, l'associée unique de la société A'tipic a décidé le transfert du siège social au 1 cloître Saint Pierre le Puellier à Orléans (45).

Principes, règles et méthodes comptables

Les règles comptables applicables aux comptes annuels sont issues du Code de Commerce (articles L 123-12 à L 123-28 et art R 123-195 à R 123-199-1). Elles suivent notamment les dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif à la refonte du Plan Comptable Général, modifié par les différents règlements publiés ultérieurement.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes ;
- 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 significatives.

Aucun changement de méthode n'a eu lieu sur l'exercice.

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	30 000			30 000
Immobilisations corporelles	19 359	9 337	2 012	26 685
Immobilisations financières	11 908		1 908	10 000
TOTAL	61 267	9 337	3 920	66 685

Amortissements et dépréciations d'actif :

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	30 000			30 000
Immobilisations corporelles	17 420	3 072	2 012	18 480
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	10 000			10 000
TOTAL	57 420	3 072	2 012	58 480

Détail des immobilisations incorporelles et corporelles et des amortissements en fin de période :

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Autres immobilisations incorporelles	30 000	0	30 000	Non amortiss.
Matériel de bureau & informatique	24 936	18 399	6 537	3 ans
Mobilier	1 749	81	1 668	5 ans
TOTAL	56 685	18 480	38 205	

Etat des créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est éventuellement constatée afin de tenir compte des risques d'irrecouvrabilité des créances existantes à la date de clôture des comptes.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	619 351	619 351	
TOTAL	619 351	619 351	

Dépréciations

Dépréciations	A l'ouverture	Dotations	Reprises	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	1 850		1 850	
Comptes financiers				
TOTAL	1 850		1 850	

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	23 975
Autres créances	
Disponibilités	1 188
TOTAL	25 163

Les produits à recevoir relatifs aux créances clients concernent les factures à établir au titre d'événements réalisés sur l'exercice et dont le solde n'avait pas été facturé à la date d'arrêt des comptes annuels.

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Exploitation	67 681
Financier	
Exceptionnel	
TOTAL	67 681

Les charges constatées d'avance concernent des factures reçues à la clôture de l'exercice, mais relatives à l'exercice suivant. Il s'agit notamment des frais engagés dans le cadre d'événements réalisés sur la période suivante.

Notes sur le bilan passif

Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	750	60,00	45 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	750	60,00	45 000

Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent

Poste	Montant
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice précédent	103 406
Prélèvements sur les réserves	200 000
Total des origines	303 406
Affectation en réserves	3 406
Report à nouveau	
Dividendes	300 000
Total des affectations	303 406

Tableau de variation des capitaux propres

Poste	Début d'exercice	Affectation du résultat N-1	Autres variations	Fin d'exercice
Capital social	45 000			45 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	4 500			4 500
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	254 999	-196 595		58 405
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	103 405	-103 405	498 935	498 935
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Capitaux propres	407 905	-300 000	498 935	606 840

Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Dotations	Reprises	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	436 298		436 298	
TOTAL	436 298		436 298	

Les provisions sont destinées à couvrir les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et rendus probables par des événements survenus ou en cours à la clôture de l'exercice.

Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	370 566	131 237	239 329	
Dettes financières diverses	2 802	2 802		
Fournisseurs	257 082	257 082		
Dettes fiscales & sociales	174 851	174 851		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	57 198	57 198		
Produits constatés d'avance	423 373	423 373		
TOTAL	1 285 874	1 046 545	239 329	

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 402
Emp. & dettes financières div.	2 030
Fournisseurs	118 415
Dettes fiscales & sociales	76 863
Autres dettes	22 392
TOTAL	221 101

Les charges à payer relatives aux fournisseurs comprennent notamment les factures non parvenues au titre des événements terminés sur l'exercice et reçues sur la période subséquente.

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Exploitation	423 373
Financier	
Exceptionnel	
TOTAL	423 373

Les produits constatés d'avance concernent les factures émises au titre des événements non réalisés à la date d'arrêté des comptes annuels.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 658 403	98,96 %
Produits des activités annexes	27 849	1,04 %
TOTAL	2 686 253	100,00 %

Ventilation du chiffre d'affaires par zone géographique

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
France	2 686 253	100,00 %
Europe		
Amérique du Nord		
Amérique du Sud		
Afrique		
Asie et Moyen Orient		
Océanie		
TOTAL	2 686 253	100,00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	75 674	13 622	62 052
Résultat financier	1 393	348	1 045
Résultat exceptionnel	435 838		435 838
Participation des salariés			
TOTAL	512 905	13 970	498 935

La ventilation de l'impôt sur les bénéfices est réalisée en tenant compte des décalages d'imposition temporaires et permanents pour chaque agrégat du compte de résultat. Il en est de même pour les crédits d'impôts et l'impôt sur les bénéfices au taux réduit.

Autres informations

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	2
Agents de maîtrise & techniciens	4
Employés	
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	1
TOTAL	7

Engagements financiers

Catégories d'engagements	Tiers concernés	Montant
Engagements donnés		
Nantissement au premier rang et sans concurrence de façon inconditionnelle et irrévocable en faveur de l'Etablissement	Caisse d'Epargne	100 000
TOTAL		100 000
Engagements reçus		
Caution au titre des prêts garantis par l'Etat	République Française	308 402
Garantie à première demande de la banque Caisse d'Epargne en vertu d'une garantie financière pour une durée illimitée	Association Professionnelle du Tourisme	300 000
TOTAL		608 402