

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOURG EN BRESSE - 0101 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 22/07/2024 - 10414 - 2004 B 00894 - 479 426 686 - AINDEX

AINDEX

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables Auvergne Rhône-Alpes
ainsi qu'auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom

Société à responsabilité limitée

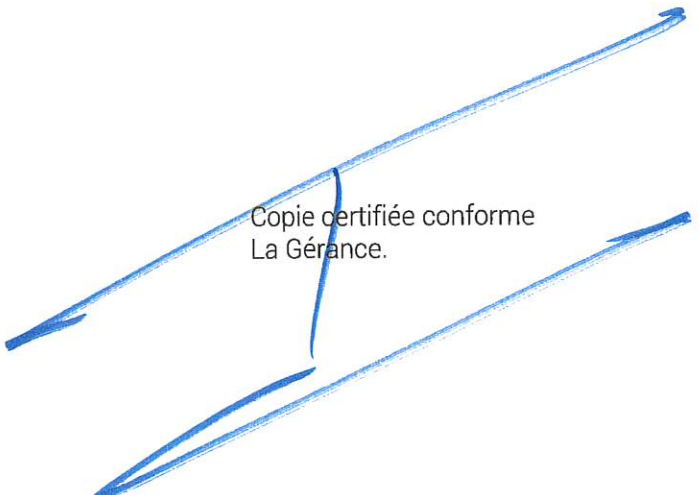
au capital de 38 000 €

Siège social : 515, rue Léopold Le Hon

01000 BOURG-EN-BRESSE

479 426 686 RCS BOURG EN BRESSE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023



Copie certifiée conforme
La Gérance.

Désignation de l'entreprise : SARL AINDEX		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12				
Adresse de l'entreprise : 515 RUE LEOPOLD LE HON		01000 BOURG-EN-BRESSE		Durée de l'exercice précédent *	12			
Numéro SIRET *		4 7 9 4 2 6 6 8 6 0 0 0 2 4			Néant ☐ *			
		Exercice N, clos le,		N-1				
		30092023		30092022				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	3 179	2 178	3 888	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	159 213	159 213	159 213	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			7 044	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	262 046	12 007	14 672	
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		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	216	216	216	
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI				
TOTAL (II)		BJ	438 838	BK	265 224	173 614	185 034	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ	75 667	75 667	75 652	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	212 206	7 803	204 404	168 241
		Autres créances (3)	BZ	CA	42 723	42 723	31 181	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	200 732	200 732	317 898		
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	14 059	14 059	14 289		
	TOTAL (III)	CJ	545 387	CK	7 803	537 585	607 261	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	984 225	IA	273 027	711 199	792 294	
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	10 146
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SARL AINDEX			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 38 000)	DA	38 000	38 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	3 800	3 800
	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'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)	DG	55 315	197 336
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	70 247	83 362
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)		DL	167 362
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		24 005
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	62 000	12 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	137 752	142 767
	Dettes fiscales et sociales	DY	160 112	169 737
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	54 513	17 871
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	129 460	103 417
TOTAL (IV)		EC	543 837	469 796
Ecart de conversion passif * (V)		ED		
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	711 199	792 294
RENVOS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	543 837	469 796
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SARL AINDEX							Néant ☐ *	
		Exercice N					Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	1 599 216	FH		FI	1 599 216	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 599 216	FK		FL	1 599 216	
	Production stockée *					FM	15	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	8 275	
	Autres produits (1) (11)					FQ	8	
		Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 607 513
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	770 719	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	15 216	
	Salaires et traitements *					FY	516 430	
	Charges sociales (10)					FZ	191 700	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, I-2°, al.3)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS			GA	23 497	
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	653
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	10	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 518 224	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)							GG	89 289
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	228	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	228	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 522	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	1 522		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(1 293)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	87 996
								107 357

Désignation de l'entreprise SARL AINDEX				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		305	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		305	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		209	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH		209	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI		96	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	17 749	24 091	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 607 741	1 465 836	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 537 494	1 382 473	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	70 247	83 362	
REVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
			- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	5 032	8 375
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2	19 477	12 414
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 19 477 obligatoires A9					
		dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8					
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N		
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
					Charges antérieures	Produits antérieurs	

Etats financiers au 30/09/2023

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **711 199** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 607 741** euros et un total **charges** de **1 537 494** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **70 247** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.

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.

Les immobilisations incorporelles correspondent principalement au droit de présentation de clientèle comptabilisé à sa valeur historique.

L'usufruit temporaire du siège de la société a pris fin ce qui a donné lieu à la signature d'un bail commercial pour l'occupation des locaux à compter du 1er octobre 2022.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Logiciels informatiques	1 an
Installations générales	5 à 10 ans
Matériels informatiques	3 à 4 ans
Mobilier	3 à 10 ans

Stocks et en cours

TRAVAUX EN COURS

Ils comptabilisent les travaux en cours de réalisation non encre facturés

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Ils comptabilisent les anticipations de facturation

Créances et dettes

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

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Fonds commercial

Le Droit de présentation de clientèle n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du Droit de présentation de clientèle est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changement de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'établissement des états financiers est en conformité avec :

- le P.C..G. 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	587 171				422 602	164 569
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	587 171				422 602	164 569
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	183 176		7 560		312	190 424
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	79 112		4 517			83 629
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	262 288		12 077		312	274 053
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	216					216
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	216					216
TOTAL		849 675		12 077		422 914	438 838

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	417 026	8 755	422 602	3 179
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	417 026	8 755	422 602	3 179
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	183 176	1 138	312	184 002
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	64 439	13 604		78 043
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	247 615	14 742	312	262 046
TOTAL		664 641	23 497	422 914	265 224

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

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

30/09/2023

PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	10 393	653	3 243	7 803
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	10 393	653	3 243	7 803
TOTAL GENERAL		10 393	653	3 243	7 803

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		653	3 243	
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

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	10 146		10 146
	Autres créances clients	202 060	202 060	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	919	919	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 654	3 654	
	Impôts sur les bénéfices	4 867	4 867	
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 046	28 046	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	5 236	5 236	
	Charges constatées d'avances	14 059	14 059	
	TOTAL DES CREANCES	268 988	258 842	10 146
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2023	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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	137 752	137 752		
	Personnel et comptes rattachés	66 154	66 154		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 061	37 061		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	50 281	50 281		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 617	6 617		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	62 000	62 000		
	Autres dettes	54 513	54 513		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	129 460	129 460		
	TOTAL DES DETTES	543 837	543 837		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 005			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	62 000			

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	30/09/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels					
Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	30/09/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	159 213	Droit de présentation de clientèle
TOTAL	159 213	

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/09/2023
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		189,99	200,0105	38 000,00
Emises pendant l'exercice		0,01	620 000,0000	6 200,00
Remboursées pendant l'exercice		31,00	200,0000	6 200,00
Du capital social fin d'exercice		159,00	238,9937	38 000,00

Produits à recevoir (avec détail)

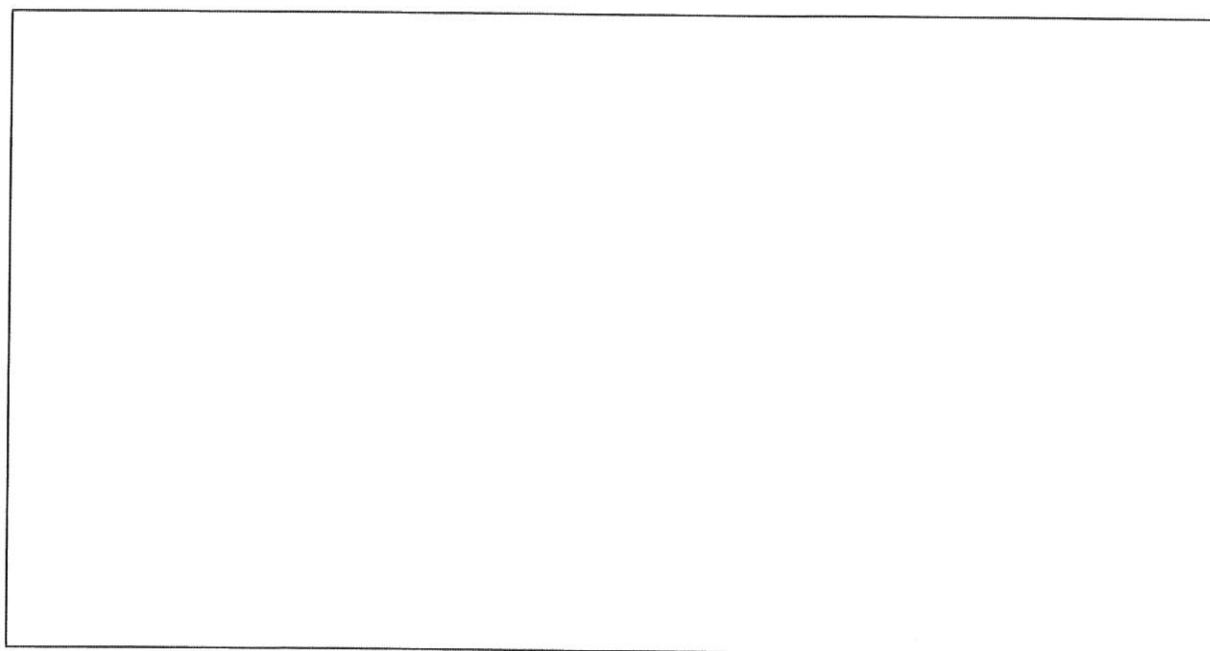
Etat exprimé en euros	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	2 819	769	2 050	266,58
TOTAL	2 819	769	2 050	266,58

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 338	135 328	(8 990)	-6,64
Dettes fiscales et sociales	81 743	84 886	(3 143)	-3,70
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	31 907		31 907	
TOTAL	239 987	220 214	19 774	8,98

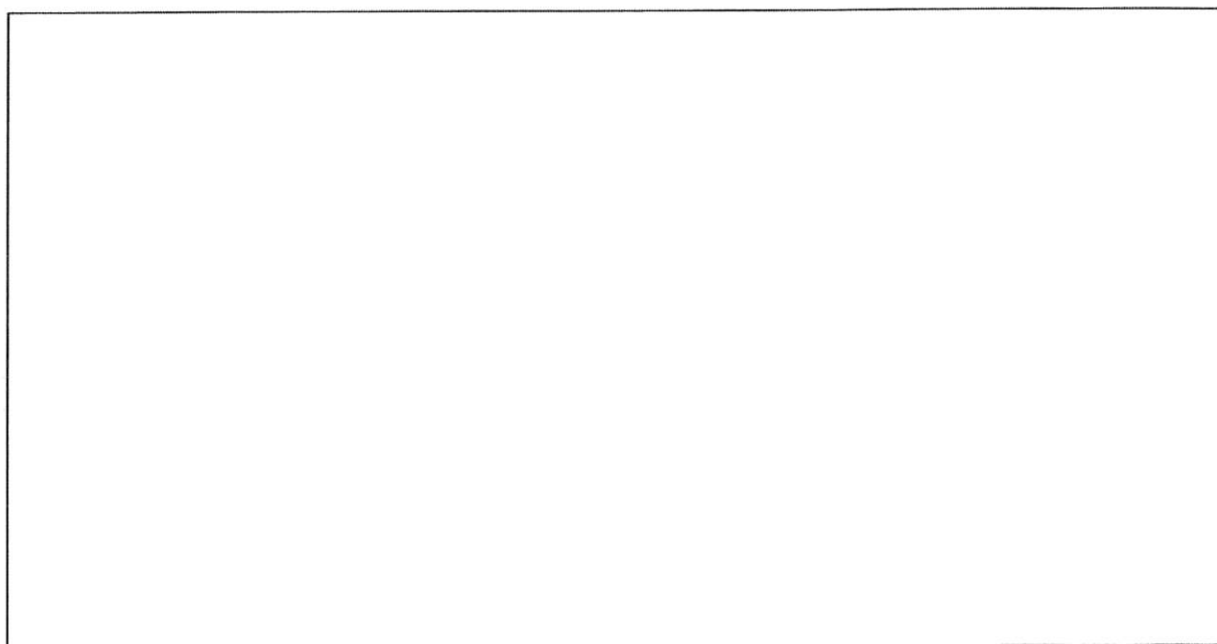
Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	14 059	14 289	(230)	-1,61
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	14 059	14 289	(230)	-1,61



Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	129 460	103 417	26 043	25,18
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	129 460	103 417	26 043	25,18



AINDEX

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables Auvergne Rhône-Alpes
ainsi qu'auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom

Société à responsabilité limitée

au capital de 38 000 €

Siège social : 515, rue Léopold Le Hon

01000 BOURG-EN-BRESSE

479 426 686 RCS BOURG EN BRESSE

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 70 247 euros ainsi qu'il suit :

Bénéfice net comptable de l'exercice	70 247 euros
A titre de dividendes aux associés	35 000 euros
Soit un montant arrondi de 220,13 euros bruts par part	

Le solde	35 247 euros
Affecté en totalité au compte "autres réserves"	

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève, pour les 67 parts sociales concernées, à 14 748 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève, pour les 92 parts sociales concernées, à 20 252 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué dans les délais légaux.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :



Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 mars 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance