

ANZALONE & ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 234 180 euros

Siège social : 12 rue de la Tuilerie – 38170 SEYSSINET-PARISSET
832 830 780 R.C.S. GRENOBLE

COMPTES SOCIAUX ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme :

Samuel ANZALONE
Président

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 31 771 | 31 185 | 586 | |
| | Fonds commercial (1) | 1 799 025 | | 1 799 025 | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | 28 906 | 28 906 | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 3 780 | 3 780 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 162 764 | 82 588 | 80 176 | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | 849 999 | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | 11 163 | | 11 163 | | |
| Autres immobilisations financières | 4 573 | | 4 573 | | |
| | TOTAL (II) | 2 041 983 | 146 459 | 1 895 523 | 849 999 |
| 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 | 478 096 | | 478 096 | | |
| Autres créances | 83 556 | | 83 556 | | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 201 678 | | 201 678 | 17 363 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAL (III) | 763 330 | | 763 330 | 17 363 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à VI) | 2 805 313 | 146 459 | 2 658 853 | 867 362 |

(1) dont droit au bail

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

11 163

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--|------------------|----------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 234 180 | 100 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 992 920 | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 10 000 | 10 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 491 316 | 289 286 |
| | Report à nouveau | | 90 093 |
| | Résultat de l'exercice | 38 506 | 111 937 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| | Total des capitaux propres | 1 766 921 | 601 316 |
| 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 | 39 | 55 |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 141 180 | 219 177 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 8 932 | 17 548 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 48 207 | |
| | Dettes fiscales et sociales | 220 267 | 29 266 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 22 192 | | |
| Produits constatés d'avance (1) | 451 114 | | |
| | Total des dettes | 891 932 | 266 046 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 2 658 853 | 867 362 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 38 505,67 | 111 937,05 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 864 809 | 165 997 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

ANZALONE & ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 234 180 euros
Siège social : 12 rue de la Tuilerie – 38170 SEYSSINET-PARISSET
832 830 780 R.C.S. GRENOBLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 27 JUIN 2024

- EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL -

.....

DEUXIÈME RÉOLUTION :

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à un montant de 38 506 euros ainsi qu'il suit :

- | | |
|--|--------------|
| - à la « <i>Réserve légale</i> », la somme de | 13 418 euros |
| qui se trouve ainsi dotée à hauteur de 10% du capital social | |
| - le solde au poste « <i>Autres réserves</i> », soit | 25 088 euros |

L'Assemblée Générale prend acte que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est mise aux voix :

Votes pour : 234 180 actions représentant 234 180 voix.

Abstentions : actions représentant voix.

Votes contre : actions représentant voix.

En conséquence, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.....

Pour extrait certifié conforme :

Samuel ANZALONE
Président

----- 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 **2 658 853** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 081 052** euros et un total **charges** de **2 042 546** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **38 506** 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

Etat exprimé en euros

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.

Autres informations significatives

- AGE du 2 août 2023 : apport en nature au profit de la SAS ANZALONE & ASSOCIES des titres de la SARL "SOCIETE DE GESTION ET D'EXPERTISE COMPTABLE - CABINET JEROME ANZALONE" siret 326 345 014 et de titres de la Société Civile "ANZALONE-MOUNIER" siret 350 408 571 détenus par la SAS EMD, Mr ANZALONE Samuel et Mr MOUNIER Christian.

- A l'issue de ces apports, la SAS ANZALONE & ASSOCIES détient 100% des titres composant le capital social de la SARL "SOCIETE DE GESTION ET D'EXPERTISE COMPTABLE - CABINET JEROME ANZALONE" et 100% des titres composant le capital social de la SC "ANZALONE-MOUNIER".

- TRANSMISSION UNIVERSELLE DE PATRIMOINE SUITE A LA DISSOLUTION SANS LIQUIDATION DE LA SARL "SOCIETE DE GESTION ET D'EXPERTISE COMPTABLE - CABINET JEROME ANZALONE" siret 326 345 014 en date du 18 octobre 2023

- FUSION SIMPLIFIEE de la Société Civile "ANZALONE MOUNIER" avec effet rétroactif au 1er janvier 2023.

- Les malis de Confusion pour 669 k€ et de Fusion pour 976 k€ ont été comptabilisés en immobilisations incorporelles.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | 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 | | | | | | |
| Autres | | | 1 830 796 | | | 1 830 796 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | 1 830 796 | | | 1 830 796 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | | | 28 906 | | | 28 906 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | 3 780 | | | 3 780 |
| Instal., agencement, aménagement divers | | | 104 985 | | | 104 985 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | | | 57 779 | | | 57 779 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | 195 450 | | | 195 450 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 849 999 | | | | 849 999 | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 15 737 | | | 15 737 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 849 999 | | 15 737 | | 849 999 | 15 737 |
| TOTAL | 849 999 | | 2 041 983 | | 849 999 | 2 041 983 |

Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2023 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | 31 185 | | 31 185 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | 31 185 | | 31 185 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | 28 906 | | 28 906 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | 3 780 | | 3 780 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | 28 289 | | 28 289 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | 54 299 | | 54 299 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 115 274 | | 115 274 | |
| TOTAL | | | 146 459 | | 146 459 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|--|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | |
| | 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 | 31/12/2023 |
|---|--|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | 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 REGLEMEENTEES | | | | |
| 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 | | | | |
| | <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |
| Dont dotations et reprises | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | | | |
| 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

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|--------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | 11 163 | 11 163 | |
| | Autres immobilisations financières | 4 573 | | 4 573 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 478 096 | 478 096 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 58 | 58 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 17 110 | 17 110 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 31 558 | 31 558 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 34 830 | 34 830 | |
| Charges constatées d'avances | | | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 577 388 | 572 815 | 4 573 |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | 14 427 | | |
| (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) | 39 | 39 | | |
| | 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) | 141 180 | 114 056 | 27 123 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 48 207 | 48 207 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 53 405 | 53 405 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 70 461 | 70 461 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 95 875 | 95 875 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 526 | 526 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 8 932 | 8 932 | | |
| | Autres dettes | 22 192 | 22 192 | | |
| | Dettes représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 451 114 | 451 114 | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 891 932 | 864 809 | 27 123 | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 133 037 | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | 8 932 | | | |

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

| ACTIONS / PARTS SOCIALES | | 31/12/2023 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|---|------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | Du capital social début exercice | | 100 000,00 | 1,0000 | 100 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | 134 180,00 | 1,0000 | 134 180,00 |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 234 180,00 | 1,0000 | 234 180,00 |

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

| | | |
|---|--------|---------------|
| Total des Charges à payer | | 71 195 |
| Emprunts obligataires convertibles | | 39 |
| <i>INTERETS COURUS S/EMPR.ETS CRE</i> | 39 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 175 |
| <i>FNP A PAYER</i> | 175 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 70 981 |
| <i>PROVISION CONGES PAYES</i> | 53 405 | |
| <i>CHARGES SOC/PROV CP</i> | 16 003 | |
| <i>C.F.P.(CONVENTION.) A PAYER</i> | 639 | |
| <i>TX APPRENTISSAGE 13%</i> | 407 | |
| <i>PRO CH FISC/ CP</i> | 386 | |
| <i>CVAE A PAYER</i> | 140 | |

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

| | | |
|---|--------|---------------|
| Total des Produits à recevoir | | 33 952 |
| Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i> | 33 952 | 33 952 |

