

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIJON - 2104 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 02/10/2024 - 12034 - 1994 B 00331 - 352 203 251 - RGA EXPERTISE & AUDIT

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

de Commerce

de Dijon

le 12 OCT 2024

sous le N° B 19034

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

Frais d'établissement

Recherche et développement

Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles

Terrains

Constructions

Installations techniques, matériel & outillage industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Avances & acomptes

Participations évaluées selon mise en équivalence

Autres Participations

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL (I)**Actif circulant**

Matières premières, approvisionnements

En cours de production de biens

En cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances & acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

. Fournisseurs débiteurs

. Personnel

. Organismes sociaux

. Etat, impôts sur les bénéfices

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

. Autres

Capital souscrit et appelé, non versé

Valeurs mobilières de placement

Instruments financiers à terme et jetons détenus

Disponibilités

Charges constatées d'avance

TOTAL (II)

Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)

Primes de remboursement des obligations (IV)

Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)

TOTAL ACTIF (0 à V)

RECEIVED
JAN 10 1977
FBI - NEW YORK

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Etat définitif

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 130 000)	130 000	4,75	130 000	5,31
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	64 002	2,34	97 876	4,00
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	13 000	0,47	13 000	0,53
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	27 430	1,00	27 430	1,12
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	125 989	4,60	55 826	2,28
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	360 420	13,17	324 132	13,24
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	235 273	8,59	251 729	10,28
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	253 417	9,26	319 664	13,06
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	277 928	10,15	111 272	4,55
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	169 102	6,18	96 373	3,94
. Organismes sociaux	109 890	4,01	96 674	3,95
. Etat, impôts sur les bénéfices	23 096	0,84		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	150 829	5,51	131 454	5,37
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 703	0,28	7 791	0,32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	31 783	1,16	18 981	0,78
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	1 118 009	40,84	1 089 620	44,52
TOTAL (IV)	2 377 029	86,83	2 123 557	86,76
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 737 450	100,00	2 447 689	100,00

Annexes Légales 2024

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 737 449,62 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 125 988,70 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen

Règles et méthodes comptables

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les en cours de production sont valorisés sur la base des temps engagés du millésime en cours à la clôture, temps valorisés au prix de revient.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial 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 fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements 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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 JUIN 2014 et de ses mises à jour ultérieures
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	684 733		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	178 673		
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	34 568		3 123
Matériel de transport	32 990		26 680
Matériel de bureau, informatique, mobilier	130 916		29 613
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	377 148		59 416
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	267		916
Prêts et autres immobilisations financières	345		
TOTAL	612		916
TOTAL GENERAL	1 062 493		60 332

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		8 282	676 451	676 451
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			178 673	178 673
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			37 691	37 691
Matériel de transport		15 000	44 670	44 670
Matériel de bureau, informatique, mobilier		8 089	152 440	152 440
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		23 089	413 475	413 475
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 183	1 183
Prêts et autres immobilisations financières		10	335	335
TOTAL		10	1 518	1 518
TOTAL GENERAL		31 381	1 091 444	1 091 444

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	17 994	1 605	8 282	11 317
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	174 858	2 272		177 130
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	13 774	5 403		19 177
Matériel de transport	32 990	815	15 000	18 805
Matériel de bureau, informatique, mobilier	100 018	13 883	8 089	105 811
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	321 639	22 373	23 089	320 923
TOTAL GENERAL	339 634	23 978	31 371	332 240

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 605				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	2 272				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	5 403				
Matériel de transport	815				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 883				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	22 373				
TOTAL GENERAL	23 978				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	49 182	9 960		59 142
TOTAL Dépréciations	49 182	9 960		59 142
TOTAL GENERAL	49 182	9 960		59 142
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		9 960		

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			335
Autres immobilisations financières	335		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	852 636	852 636	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	42 423	42 423	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	11 575	11 575	
Charges constatées d'avance	57 907	57 907	
TOTAL GENERAL	964 876	964 541	335
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	235 273	89 281	145 992	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	277 928	277 928		
Personnel et comptes rattachés	169 102	169 102		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 890	109 890		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	23 096	23 096		
- T.V.A	150 829	150 829		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 703	7 703		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	253 417	253 417		
Autres dettes	31 783	31 783		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 118 009	1 118 009		
TOTAL GENERAL	2 377 029	2 231 037	145 992	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	60 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	76 597			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	72 736		
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		253 417	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières		14 756	

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fusion 2006			601 106	601 106
rachat clientèle	64 029			64 029

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	3 840
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	2 434
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	7 900
TOTAL	14 174

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	356
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	218 116
Dettes fiscales et sociales	210 228
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	8 740
TOTAL	437 440

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	47 665	1 118 009
Charges / Produits financiers	10 242	
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	57 907	1 118 009

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	650	200,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	650	200,00

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	3	
Ouvriers		
TOTAL	19	

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	2 419 291
TOTAL	2 419 291

Répartition par marché géographique	Montant
France	2 419 291
Etranger	
TOTAL	2 419 291

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	160 257	35 768
Résultat exceptionnel (et participation)	2 000	500
Résultat comptable	125 989	36 268

RG A Expertise & Audit

Société à responsabilité limitée
au capital de 130 000,00 Euros

Siège social : 1 RUE DU DAUPHINE

CS 90056

21121 FONTAINE LES DIJON

R.C.S : DIJON B 352 203 251

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17/06/2024 **AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

Résolution proposée

Résolution N°2

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le 31/12/2023 faisant ressortir un bénéfice de 125 988,70 Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de 125 988,70 Euros, de la façon suivante :

- Aux autres réserves, pour un montant de 538,70 Euros
- A titre de distribution de dividendes aux associés pour un montant de 125 450,00 Euros répartis au prorata des droits des associés

Chaque associé recevra ainsi un dividende unitaire de 193,00 Euros.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes correspondants au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Revenus éligibles à l'abattement de 40%</i>		<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
	<i>Dividendes</i>	<i>Autres revenus distribués</i>	
31/12/2022	89 700		
31/12/2021	117 000		
31/12/2020	200 200		

Pour copie certifiée conforme

La gérance

RGA Expertise & Audit

Société à responsabilité limitée
au capital de 130 000,00 Euros

Siège social : 1 RUE DU DAUPHINE
CS 90056

21121 FONTAINE LES DIJON

R.C.S : DIJON B 352 203 251

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17/06/2024
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023
(résolution votée)

Résolution N°2

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2023** faisant ressortir un **bénéfice de 125 988,70** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **125 988,70** Euros, de la façon suivante :

- Aux autres réserves, pour un montant de 538,70 Euros
- A titre de distribution de dividendes aux associés pour un montant de 125 450,00 Euros répartis au prorata des droits des associés

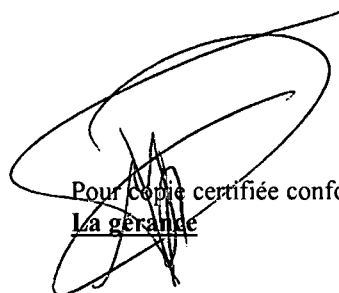
Chaque associé recevra ainsi un dividende unitaire de 193,00 Euros.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes correspondants au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Revenus éligibles à l'abattement de 40%</i>		<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
	<i>Dividendes</i>	<i>Autres revenus distribués</i>	
31/12/2022	89 700		
31/12/2021	117 000		
31/12/2020	200 200		

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.


Pour copie certifiée conforme
La gérance