

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROANNE - 4201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/11/2024 - 4000 - 2004 B 00005 - 451 485 494 - CABINET Alain FAYOLLE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)	348 671		348 671	348 671	
	Autres immobilisations incorporelles	27 619	27 619			
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	170 198	126 157	44 041	58 781	14 740 25.08
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	224		224	224	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	Total II	546 712	153 776	392 936	407 676	14 740 3.62
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services	130 594		130 594	105 691	24 903 23.56
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	434 327	18 553	415 773	377 524	38 249 10.13
	Autres créances	6 473		6 473	8 856	2 383 26.91
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	248 860		248 860	256 226	7 366 2.87
	Charges constatées d'avance (3)	13 763		13 763	6 559	7 204 109.84
	Total III	834 016	18 553	815 463	754 856	60 607 8.03
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 380 728	172 329	1 208 399	1 162 532	45 867 3.95

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

1

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 30 000)	30 000	30 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 000	3 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	662 701	615 308	47 393	7.70
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	53 080	47 393	5 687	12.00
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	748 782	695 701	53 080	7.63
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	61 582	91 024	29 442	32.35
	Concours bancaires courants	219	2 623	2 404	91.67
	Emprunts et dettes financières diverses	125 318	134 219	8 902	6.63
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 576	12 339	15 237	123.48
	Dettes fiscales et sociales	233 740	223 282	10 458	4.68
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	11 183	3 343	7 840	234.52
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	459 617	466 831	7 213	1.55
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 208 399	1 162 532	45 867	3.95

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

427 735

405 263

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	376 290		
Installations générales agencements aménagements divers	24 324		
Matériel de transport	55 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	88 496		3 937
TOTAL	167 820		3 937
Autres titres immobilisés	224		
TOTAL	224		
TOTAL GENERAL	544 334		3 937

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			376 290	376 290
Installations générales agencements aménagements divers			24 324	24 324
Matériel de transport			55 000	55 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 559	90 874	90 874
TOTAL		1 559	170 198	170 198
Autres titres immobilisés			224	224
TOTAL			224	224
TOTAL GENERAL		1 559	546 712	546 712

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	27 619			27 619
Installations générales agencements aménagements divers		19 060	1 437		19 060
Matériel de transport		28 148	11 000		28 148
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		78 949	6 383	1 702	78 949
TOTAL		109 039	18 820	1 702	126 157
TOTAL GENERAL		136 658	18 820	1 702	153 776
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 437				
Matériel de transport	11 000				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 383				
TOTAL	18 820				
TOTAL GENERAL	18 820				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	19 024	9 028	9 499		18 553
TOTAL	19 024	9 028	9 499		18 553
TOTAL GENERAL	19 024	9 028	9 499		18 553
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 028	9 498		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	22 804	22 804	
Autres créances clients	411 523	411 523	
Impôts sur les bénéfices	2 267	2 267	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 156	3 156	
Débiteurs divers	1 050	1 050	
Charges constatées d'avance	13 763	13 763	
TOTAL	454 563	454 563	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	219	219		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	61 582	29 700	31 882	
Fournisseurs et comptes rattachés	27 576	27 576		
Personnel et comptes rattachés	46 151	46 151		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 446	87 446		
Taxe sur la valeur ajoutée	94 727	94 727		
Autres impôts taxes et assimilés	5 416	5 416		
Groupe et associés	125 318	125 318		
Autres dettes	11 483	11 483		
TOTAL	459 617	427 735	31 882	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 487			

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 388
Total	2 388



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	
- CAPSTAN	1 800
- acropole	588
Total	2 388

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	7 300
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 576
Dettes fiscales et sociales	65 763
Autres dettes	9 720
Total	110 359

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 763
Total	13 763

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTAT.D'AVANCE			
- REVUE FIDUCIAIRE	765		
- EDITIONS LEGISLATIVES	672		
- CREF	1 100		
- STOCK TIMBRES	125		
- EIC	1 335		
- STOCK FOURNITURES ADTIVES	470		
- MAINTENANCE ACROPOLE SUPPL	240		
- HEBERGEMENT ACROPOLE	52		
- INFOGREFFE PAYE DAVANCE	147		
- GREFFE RELEVÉ CPTE	169		
- GREFFE RELEVÉ DE COMPTE	88		
- GREFFE RELEVÉ CPTE	7		
- GREFFE RELEVÉ DE CPTE	224		
- GREFFE RELEVÉ CPTE	69		
- GREFFE AUTRE DPT	254		
- GU ET JLAL DOSSIERS	533		
- TROP PAYE URSSAF 23	6 802		
- TROP PAYE CAVEC 23	712		
Total	13 763		



SARL CABINET ALAIN FAYOLLE

Société à responsabilité limitée
Au capital de 30 000 euros
95/97 Boulevard Baron du Marais
42300 Roanne
RCS ROANNE 451 485 494

TEXTE DES RESOLUTIONS

Exercice clos le 31.12.2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 53 080 euros de la manière suivante :

- La totalité de cette somme, soit 53 080 euros au compte de report à nouveau.

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

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

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'A' or 'F' shape with a long horizontal stroke extending to the right.