

Bordereau attestant l'exactitude des informations - GRENOBLE - 3801 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 26/12/2024 - B2024/025935 - 1994 B 01265 - 399 194 208 - AUDITEURS &
CONSEILS ASSOCIES RHONE ALPES

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	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Cessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques, matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	170 223	125 385	44 838	32 940	11 898	36.12		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	330 000		330 000	630 000	300 000	47.62		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	20 538		20 538	23 656	3 118	13.18		
Total II	520 761	125 385	395 376	686 596	291 220	42.42		
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							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	545 280	66 027	479 253	440 889	38 364	8.70	
	Autres créances	162 345		162 345	78 933	83 412	105.67	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	700 000		700 000	461 290	238 710	51.75		
Disponibilités	480 489		480 489	440 787	39 703	9.01		
Charges constatées d'avance (3)	35 388		35 388	36 800	1 412	3.84		
Total III	1 923 503	66 027	1 857 476	1 458 699	398 777	27.34		
Comptes de Régularisation	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)	2 444 264	191 412	2 252 852	2 145 295	107 557	5.01		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont a moins d'un an

(3) Dont a plus d'un an

20 538

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 37 200) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	37 200	37 200		
	Réserves				
	Réserve légale	3 720	3 720		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	216 345	191 846	24 499	12.77
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	426 728	151 099	275 629	182.42
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	683 992	383 865	300 128	78.19
AUTRES FONDS PROPRES	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	433 204	644 467	211 263	32.78
	Concours bancaires courants		20 235	20 235	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	229 619	270 219	40 600	15.02
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	190 305	107 110	83 195	77.67
	Dettes fiscales et sociales	279 711	270 249	9 462	3.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	9 931	22 585	12 655	56.03	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	426 089	426 565	476	0.11
	Total IV	1 568 859	1 761 430	192 570	10.93
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 252 852	2 145 295	107 557	5.01

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

1 307 898 1 259 338

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 228 276		2 228 276	2 020 967		207 310	10.26
Chiffre d'affaires NET	2 228 276		2 228 276	2 020 967		207 310	10.26
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			30 833	22 000		8 833	40.15
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			16 992	81 717		64 725	79.21
Autres produits			665	11 714		11 049	94.32
Total des Produits d'exploitation (I)			2 276 767	2 136 398		140 369	6.57
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 142 228	1 061 785		80 443	7.58
Impôts, taxes et versements assimilés			27 468	38 759		11 290	29.13
Salaires et traitements			711 174	657 524		53 650	8.16
Charges sociales			269 865	257 784		12 080	4.69
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			14 516	16 932		2 416	14.27
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			16 796	34 868		18 072	51.83
Dotations aux provisions							
Autres charges			50	92		42	45.30
Total des Charges d'exploitation (II)			2 182 097	2 067 744		114 352	5.53
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			94 670	68 654		26 016	37.90
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	69 972	99 960	29 988	30.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 080	809	272	33.58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	71 052	100 769	29 716	29.49
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 262	5 526	1 264	22.88
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	4 262	5 526	1 264	22.88
2. Résultat financier (V-VI)	66 791	95 243	28 452	29.87
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	161 461	163 896	2 436	1.49
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	592 500	1	592 499	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	592 500	1	592 499	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	125	565	440	77.88
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	300 000	89	299 911	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	300 125	654	299 471	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	292 375	653	293 028	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	27 108	12 144	14 964	123.22
Total des produits (I+III+V+VII)	2 940 319	2 237 168	703 151	31.43
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 513 592	2 086 069	427 523	20.49
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	426 728	151 099	275 629	182.42

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 252 851.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 228 276.45 Euros et dégageant un bénéfice de 426 727.56 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a vendu les titres détenus à l'actif de ACA Méditerranée.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a ouvert un établissement sur Crolles le 1er janvier 2024.

- 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.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	14 729		22 159
Matériel de transport	56 229		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	72 850		4 255
TOTAL	143 808		26 414
Autres participations	630 000		
Prêts, autres immobilisations financières	23 656		1 442
TOTAL	653 656		1 442
TOTAL GENERAL	797 465		27 856

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			36 889	36 889
Matériel de transport			56 229	56 229
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			77 105	77 105
TOTAL			170 223	170 223
Autres participations		300 000	330 000	330 000
Prêts, autres immobilisations financières		4 560	20 538	20 538
TOTAL		304 560	350 538	350 538
TOTAL GENERAL		304 560	520 761	520 761

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	10 883	2 474		13 357
Matériel de transport	40 532	5 041		45 573
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 454	7 002		66 456
TOTAL	110 869	14 516		125 385
TOTAL GENERAL	110 869	14 516		125 385

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 474				
Matériel de transport	5 041				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 441	561			
TOTAL	13 956	561			
TOTAL GENERAL	13 956	561			

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	66 223	16 796	16 992		66 027
TOTAL	66 223	16 796	16 992		66 027
TOTAL GENERAL	66 223	16 796	16 992		66 027
Dont dotations et reprises d'exploitation		16 796	16 992		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	20 538	20 538	
Autres créances clients	545 280	545 280	
Personnel et comptes rattachés	60	60	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 205	20 205	
Débiteurs divers	142 080	142 080	
Charges constatées d'avance	35 388	35 388	
TOTAL	763 552	763 552	

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 plus de 1 an à l'origine	433 204	172 243	260 961	
Fournisseurs et comptes rattachés	190 305	190 305		
Personnel et comptes rattachés	86 443	86 443		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 304	59 304		
Impôts sur les bénéfices	10 566	10 566		
Taxe sur la valeur ajoutée	117 578	117 578		
Autres impôts taxes et assimilés	5 820	5 820		
Groupe et associés	229 619	229 619		
Autres dettes	9 931	9 931		
Produits constatés d'avance	426 089	426 089		
TOTAL	1 568 859	1 307 898	260 961	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	211 263			

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	62.0000	600			600

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	13 616
Autres créances	11 840
Total	25 456

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 366
Dettes fiscales et sociales	93 425
Total	158 791

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	35 388
Total	35 388
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	426 089
Total	426 089

AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES RHONE ALPES

ACA RHONE ALPES

Société par Actions Simplifiée au capital de 37 200 €
Siège Social : 3, Chemin du Vieux Chêne 38240 MEYLAN
RCS GRENOBLE B 399 194 208

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 AVRIL 2024

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 426.727,56 € en distribution de dividende à hauteur de 300.000 € et le solde soit 126.727,56 € en sera porté en « Autres réserves ».

Ce dividende sera mis en paiement courant mai 2024.

Les capitaux propres de la société à l'issue de cette distribution s'établiront à 383.992,49 €.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

31 décembre 2020 :	0 €,
31 décembre 2021 :	834.000 €,
31 décembre 2022 :	126.600 €.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 avril 2024

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

Certifié conforme
Le Président

AUDITEURS et CONSEILS ASSOCIES
chemin du vieux chêne
38240 MEYLAN
04 76 41 34 24
R 194 208 00043

