

RCS : ROANNE Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ROANNE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00005 Numéro SIREN : 451 485 494 Nom ou dénomination : CABINET Alain FAYOLLE Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2023 sous le numéro de dépôt 3587

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 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	167 820	109 039	58 781	68 581	9 800 14.29
	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	544 334	136 658	407 676	417 476	9 800 2.35
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services	105 691		105 691	101 566	4 125 4.06
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	396 548	19 024	377 524	367 152	10 373 2.83
	Autres créances	8 856		8 856	4 835	4 021 83.18
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	256 226		256 226	297 287	41 062 13.81
	Charges constatées d'avance (3)	6 559		6 559	4 793	1 765 36.83
	Total III	773 880	19 024	754 856	775 633	20 777 2.68
	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)		1 318 214	155 682	1 162 532	1 193 109	30 577 2.56

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				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	615 308	561 319	53 989	9.62
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	47 393	53 989	6 596	12.22
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement		56	56	100.00
	Provisions réglementées				
	Total I	695 701	648 364	47 337	7.30
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	91 024	120 214	29 190	24.28
	Concours bancaires courants	2 623	50	2 573	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	134 219	142 006	7 787	5.48
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 339	15 201	2 862	18.83
	Dettes fiscales et sociales	223 282	257 836	34 554	13.40
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 343	9 437	6 094	64.58
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	466 831	544 744	77 914	14.30
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 162 532	1 193 109	30 577	2.56

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

405 263

453 727

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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 -

A handwritten signature in black ink is written over a faint, rectangular, light-colored stamp. The stamp contains some illegible text, possibly a date or a reference number.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	376 290		
Installations générales agencements aménagements divers	23 392		932
Matériel de transport	55 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	81 076		7 420
TOTAL	159 468		8 352
Autres titres immobilisés	224		
TOTAL	224		
TOTAL GENERAL	535 982		8 352

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			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			88 496	88 496
TOTAL			167 820	167 820
Autres titres immobilisés			224	224
TOTAL			224	224
TOTAL GENERAL			544 334	544 334

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	16 284	1 339		17 623
Matériel de transport	6 148	11 000		17 148
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	68 455	5 813	0	74 268
TOTAL	90 887	18 152	0	109 039
TOTAL GENERAL	118 507	18 152	0	136 658

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 339				
Matériel de transport	11 000				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 813				
TOTAL	18 152				
TOTAL GENERAL	18 152				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	56		56		
TOTAL	56		56		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	40 218	3 061	24 255		19 024
TOTAL	40 218	3 061	24 255		19 024
TOTAL GENERAL	40 274	3 061	24 311		19 024
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 061	24 311		

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	22 829	22 829	
Autres créances clients	373 720	373 720	
Impôts sur les bénéfices	5 796	5 796	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 060	3 060	
Charges constatées d'avance	6 559	6 559	
TOTAL	411 963	411 963	

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	2 630	2 630		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	91 017	29 148	61 568	
Fournisseurs et comptes rattachés	12 339	12 339		
Personnel et comptes rattachés	49 932	49 932		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 758	82 758		
Taxe sur la valeur ajoutée	87 053	87 053		
Autres impôts taxes et assimilés	3 539	3 539		
Groupe et associés	134 219	134 219		
Autres dettes	3 343	3 343		
TOTAL	466 831	405 263	61 568	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 200			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Fonds commercial

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

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).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 903
Total	5 903

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	
- CONFALONE 2022	960
- JL LOCATIONS	4 644
- TT LYON 2022	299
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	
- Trop payé 0.3% FC	108
Total	6 012

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 436
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 339
Dettes fiscales et sociales	73 007
Autres dettes	2 049
Total	89 832

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 559
Total	6 559

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTAT.D'AVANCE			
- REVUE FIDUCIAIRE	704		
- EDITIONS LEGISLATIVES	611		
- CREF actuel 2023	440		
- DEBOURS CLTS rbt paris	1		
- STOCK TIMBRES	225		
- EIC	1 247		
- STOCK FOURNITURES ADTIVES	450		
- greffe d avance	160		
- greffe d avance	160		
- greffe d avance	42		
- greffe avance	3		
- greffe d avance	3		
- greffe d avance	182		
- greffe d avance	3		
- GREFFE AVANCE DEBOUS	419		
- GREFFE AVANCE DEBOURS	88		
- GREFFE	318		
- GREFFE	250		
- GREFFE	143		
- GREFFE	144		
- GREFFE	310		
- GREFE	43		
Total	5 948		

Cabinet Alain FAYOLLE

**Société d' Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

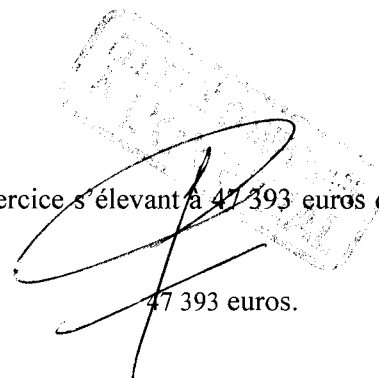
Société à responsabilité limitée
au capital de 30 000 euros
Siège social : 95/97 Boulevard Baron du Marais
42300 Roanne
RCS ROANNE 451 485 494

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 22 JUIN 2023
TEXTE DES RESOLUTIONS
EXERCICE CLOS LE 31.12.2022**

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 47 393 euros de la façon suivante :

- à la réserve facultative, la totalité soit :



47 393 euros.

L'assemblée générale prend acte des distributions de dividendes pour les trois derniers exercices :

- exercice 2021 : 0 euros
- exercice 2020 : 0 euros
- exercice 2019 : 0 euros.